

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١ الشكل القانوني والأنشطة

تم تسجيل شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة مقفلة وقد تأسست وفقاً لقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ (وتعديلاته) في سلطنة عمان (تم إستبدال قانون الشركات التجارية ٢٠١٩/١٨م). بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٠٤. وكانت الشركة قد تأسست في ٢٢ يونيو ٢٠٠٤. قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادي المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠٠٨ تحويل الشركة من شركة مساهمة مقفلة إلى شركة مساهمة عامة مسجلة. تم تحديد تاريخ التشغيل التجاري للشركة (COD) في ٢٨ مايو ٢٠٠٧.

تم تأسيس الشركة لبناء وتشغيل محطة توليد كهرباء بقدرة ٥٨٥ ميغا واط ٣٣ مليون جالون يومياً لمحطة تحلية المياه في صحار.

يقع مقر الشركة الرئيسي في صحار وعنوان المكتب المسجل للشركة هو صندوق بريد ١٤٧، الرمز البريدي ١٣٤، جوهره الشطي، سلطنة عمان.

٢ اتفاقيات هامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات الهامة التالية:

أ. اتفاقية شراء الطاقة والمياه

اتفاقية شراء الطاقة والمياه مع حكومة سلطنة عمان ("الحكومة") تمنح الشركة الحق في توليد الطاقة وتوفير المياه في صحار و(١) أن توفر للحكومة سعة الطاقة المتعاقد عليها المضمونة وسعة المياه المتعاقد عليها المضمونة : و (٢) أن تبيع للحكومة الطاقة الكهربائية والمياه الصالحة للشرب المصاحبة لسعة الطاقة المتعاقد عليها المضمونة وسعة المياه المتعاقد عليها المضمونة.

أبرمت الشركة اتفاقية طويلة الأجل لتوريد الطاقة والمياه مع وزارة الإسكان والكهرباء والمياه لمدة ١٥ سنة ابتداء من التاريخ المقرر للتشغيل التجاري وهو ٢٨ مايو ٢٠٠٧ (أي أن الاتفاقية ستنتهي في أبريل ٢٠٢٢). وفي ١ مايو ٢٠٠٥، تم التنازل عن الاتفاقية لصالح الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م وهي شركة مساهمة مقفلة مملوكة لحكومة سلطنة عمان. وتتولى حكومة سلطنة عمان ضمان كافة الالتزامات المالية للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه.

ب. إتفاقيات بيع غاز:

اتفاقية بيع غاز طبيعي مع وزارة الطاقة والمعادن لشراء الغاز الطبيعي من وزارة الطاقة والمعادن. وتنتهي اتفاقية بيع الغاز الطبيعي مع انتهاء اتفاقية شراء الطاقة والمياه.

ج. اتفاقية حق الانتفاع الفرعية :

إتفاقية حق الإنتفاع الفرعية مع شركة ميناء صحار الصناعي ش.م.ع.م تمنح الشركة حقوق الانتفاع بموقع المشروع لمدة ١٥ سنة من ٢٠ يوليو ٢٠٠٤م ، مع إمكانية التمديد لفترة ١٥ سنة. تم تمديدتها حتى مايو ٢٠٢٢م.

د. اتفاقية استخراج مياه البحر

إتفاقية إستخراج مياه البحر مع وزارة الاقتصاد الوطني في حكومة سلطنة عمان لتوفير تسهيلات شفط وطرد مياه البحر للمحطة. تنتهي اتفاقية استخراج مياه البحر مع انتهاء اتفاقية شراء الطاقة والمياه. وهذه الاتفاقية تم إستبدالها لاحقاً الى شركة مجيس للخدمات الصناعية ش م ع م (مجيس عمان). في ٧ فبراير ٢٠١٩م تم إبلاغ الشركة أنها غير مؤهلة مبدئياً لتوريد المياه ، وعليه لن تتمكن الشركة من تمديد عمليات تحلية المياه مع الحكومة لما بعد الفترة الحالية.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢ اتفاقيات هامة - تابع

هـ . اتفاقية تشغيل وصيانة مع شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م

اتفاقية تشغيل وصيانة مع شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م، طرف ذي علاقة، لتشغيل وصيانة المحطة لمدة ١٥ سنة من تاريخ التشغيل التجاري أو تاريخ انتهاء اتفاقية شراء الطاقة والمياه، أيهما يأتي أولاً.

و . اتفاقيات تمويل:

إتفاقيات تمويل مع مقرضين للحصول على تسهيلات قروض طويلة الأجل.

ز . اتفاقية إدارة الشركة

اتفاقية إدارة الشركة مع شركة إدارة الطاقة ش.م.م، طرف ذي علاقة، لتقديم خدمات إدارية.

٣ أساس الإعداد

أ . بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية العماني ٢٠١٩/١٨م، ومتطلبات الإفصاح المعنية للشركات المرخصة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

ب . أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وافترض مبدأ الإستمرارية، باستثناء بعض الأصول المالية والالتزامات المالية المدرجة بالقيمة العادلة.

ج . العملة المستخدمة

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال العماني والدولار الأمريكي (مُقرّبة إلى أقرب ألف). نظراً لأن القروض مقومة بالدولار الأمريكي.

د . اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (IFRS):

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠٢٠م، قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (IFRIC) من مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لها صلة بالعمليات والسارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي تغييرات في السياسات المحاسبية للشركة ولم يؤثر على المبالغ المدرجة للسنة الحالية.

إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي لم يتم تطبيقها بعد في تاريخ هذه القوائم المالية. تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات المستقبلية ولن يكون لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية في فترة التطبيق الأولى.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣ أساس الإعداد- تابع

د. إعتداع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة (IFRS) - تابع

المعايير الجديدة والتفسيرات الصادرة والمعدلة والتي لها تأثير على البيانات المالية

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة والمعدلة التالية سارية المفعول لأول مرة للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م وتم اعتمادها في إعداد هذه البيانات المالية.

دمج الاعمال	• تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣
الادوات المالية : الإفصاحات	• تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
الادوات المالية	• تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩
عرض القوائم المالية	• تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١
السياسات المحاسبية ، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	• تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨
الإعتراف والقياس	• تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩
كوفيد " ١٩ المتعلق بإميازات الاجارات	• تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦
	• تحول IBOR (مرحلة تحول إصلاحات أسعار الفائدة المعيار رقم ١)
	• تعديلات إستحقاق العمل المفاهيمي:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٣ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٦ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٤ ، والمعايير الدولية للمحاسبة المالية رقم ١ ، والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٣٤ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ ، التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ١٩ ، التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ١٩ ، التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ٣٢ ، ولجنة التفسير القياسية لتحديث هذه البيانات فيما يتعلق إلى المراجع إلى علامات الاقتباس من الإطار أو الإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من إطار العمل المفاهيمي

إن تطبيق هذه المعايير والتحسينات والتعديلات والتفسيرات الجديدة لم يكن له أي تأثير جوهري على الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

المعايير الدولية للأفصاح المالي الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكنها غير فعالة بعد

تم إصدار المعايير المحاسبية الجديدة والتحسينات والتفسيرات والتعديلات ، ولكنها ليست إلزامية حتى التواريخ المبينة ، وبالتالي لم تعتمد الشركة مبكراً في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تعتزم الشركة لتطبيق هذه المعايير من تاريخ التطبيق كما هو موضح أدناه.

١ يناير ٢٠٢٣	العقود الإيجارية	• معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧
١ يناير ٢٠٢٢	استحقاقات الموظفين	• تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣
غير مضبوط	الادوات المالية	• تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠
١ يناير ٢٠٢٣	عرض البيانات المالية	• تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠٢٢	الممتلكات والالات والمعدات	• تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦
غير مضبوط	الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	• تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
١ يناير ٢٠٢٢	الالتزامات الطارئة	• تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧

التحسينات السنوية لمعايير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للفترة ٢٠١٧-٢٠١٥ دورة:

تطبيق المعايير الدولية للمرة الأولى	• معيار التقارير المالية الدولي رقم ١
الأدوات المالية	• معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩
الإيجارات	• معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦
الزراعة	• معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد جميع المعايير والتحسينات والتفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه من قبل الشركة إلى الحد الذي ينطبق من تاريخ نفاذها. من غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتحسينات والتفسيرات والتعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في عام تطبيقها الأولي.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية:

أ. ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إثبات بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر الانخفاض في القيمة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإحضار الأصل إلى وضع التشغيل للغرض المحدد له.

يتم احتساب الاستهلاك في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك لشطب تكلفة كل أصل إلى قيمته التقديرية المتبقية على مدى عمره الإنتاجي. فيما يلي الأعمار الاقتصادية المفيدة المقدرة للفترتين الحالية والمقارنة:

عام	معدات تحلية المياه				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وما قبل	٣٠ سنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سنة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وما قبلها	٣٠ سنة
المباني	٣٠ سنة	١٥ سنة	١٥ سنة	١٥ سنة	٣٠ سنة
آلات وماكينات	٣٠ سنة	٣٠ سنة	٣٠ سنة	٣٠ سنة	٣٠ سنة
قطع غيار فنية	٣٠ سنة	٣٠ سنة	٣٠ سنة	٣٠ سنة	٣٠ سنة
أصول أخرى	٤ سنوات	-	-	-	-
تكاليف إزالة (أصل)	٣٠ سنة	-	-	-	-

معدل إهلاك الآلات الخاصة بتحلية المياه تغير من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تماشيًا مع العقود المؤجلة (إيضاح رقم ٢). لذلك الآلات تحلية المياه تم اعتماد زمن استخدام إضافي متوقع ٣ سنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

إذا كان هناك مؤشرًا على حدوث تغيير كبير في العمر الاقتصادي للإنتفاع من أصل معين ، يتم تعديل انخفاض هذا الأصل مستقبليًا ليعكس التوقعات الجديدة.

يتم تحديد الربح أو الخسارة الناشئة عن استبعاد أو سحب بند من الممتلكات والآلات والمعدات كفرق بين محصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم إدراجه في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم تحميل الإصلاحات في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى عند تكبد النفقات.

ب. الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة بما في ذلك الدفعات المسبقة الرأسمالية المتحملة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وهي لا تخضع للاستهلاك. يبدأ احتساب استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ عندما تصبح هذه الأصول جاهزة للغرض المحدد لها.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ ملخص عن السياسات المحاسبية الرئيسية - تابع

ج. انخفاض قيمة الأصول

أصول مالية

يستخدم المعيار الدولي رقم ٩ للتقارير المالية متطلبات انخفاض القيمة المالية للأصول مزيد من المعلومات المستقبلية للتعرف على خسائر الائتمان المتوقعة - نموذج خسارة الائتمان المتوقع. إن الأدوات ضمن نطاق المتطلبات الجديدة شملت الأصول المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة ، مثل الذمم التجارية المدينة المقاسة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥ ومبالغ الإيجار المقاسة بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. ولم يعد الاعتراف بالخسائر الائتمانية المدرجة في المرة الأولى متوقفاً على قيام الشركة بتحديد خسارة الائتمان، وبدلاً من ذلك تعتبر الشركة نطاقاً أوسع للمعلومات عند تقييم مخاطر الائتمان وقياس خسائر على الائتمان المتوقعة ، بما في ذلك الأحداث السابقة والظروف الحالية والتنبؤات المعقولة والداعمة التي تؤثر على إمكانية تحصيل التدفقات النقدية المستقبلية للأداة.

في تطبيق هذا النهج التطلعي ، يتم التمييز بين:

- الأدوات المالية التي لم تنخفض بشكل ملحوظ في جودة الائتمان منذ الإدراج في المرة الأولى أو التي لديها مخاطر ائتمانية منخفضة ("المرحلة ١") و
 - الأدوات المالية التي تنخفض بشكل كبير في جودة الائتمان منذ الإدراج في المرة الأولى والتي لا تكون مخاطر الائتمان الخاصة بها منخفضة ("المرحلة ٢").
 - "المرحلة ٣" سوف تغطي الأصول المالية التي لديها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ التقرير.
- يتم الاعتراف بـ "خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً" للفترة الأولى مع الإقرار بـ "خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة" للفترة الثانية.

يتم تحديد قياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال تقدير مرجح لخسائر الائتمان على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

أصول - غير مالية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بتقدير ما إذا كان هناك أي دليل على انخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود مثل هذا المؤشر ، أو عند الحاجة إلى اختبار انخفاض القيمة السنوي لأصل ، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ القابل للاسترداد للأصل. القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة لأصل أو وحدة مولدة للنقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها المستخدمة ويتم تحديدها للأصل منفردة ، إلا إذا كان الأصل لا ينتج عنه تدفقات نقدية مستدامة إلى حد كبير عن تلك الموجودة من الأصول أو مجموعات الأصول ، وفي هذه الحالة يتم استخدام وحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل ما قيمته القابلة للاسترداد ، يعتبر الأصل ناقصاً ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تقييم القيمة المستخدمة ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع ، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

د. توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين. يوصي مجلس الإدارة المساهمين بتوزيع الأرباح من الأرباح المحتجزة للشركة. يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار المعايير المناسبة بما في ذلك متطلبات قانون الشركات التجارية رقم ٢٠١٩/١٨ لسلطنة عمان مع التوصية بتوزيع الأرباح.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ ملخص عن السياسات المحاسبية الرئيسية - تابع

ذ. المخزون

يتكون المخزون من زيت الوقود والغاز وهو مدرج بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. صافي القيمة القابلة للتحقيق هي أسعار البيع التقديرية في سياق الأعمال العادية، ناقصا التكاليف التقديرية لإنجاز العمل ومصروفات البيع. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس الوارد أولاً صادر أولاً، وتشمل المصروفات المتحملة للحصول على المخزون. صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع المقرر في السياق العادي للأعمال، مطروحاً منها مصروفات البيع المقدرة.

ر. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتم قياس الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بالتكلفة. يتم إثبات الذمم المدينة التجارية (بما في ذلك ذمم التأجير الأصلية) بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحويل وفقاً لنموذج خسارة الائتمان المتوقعة كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير الممكن تحصيل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك إمكانية لاستردادها.

تستخدم الشركة أسلوباً مبسطاً في المحاسبة للمدينين التجاريين وتسجل بدل الخسارة كخسائر ائتمانية متوقعة مدى الحياة. هذه هي النواقص المتوقعة في التدفقات النقدية التعاقدية، أخذين بعين الاعتبار احتمالية التخلف عن السداد في أي مرحلة من مراحل عمر الأداة المالية. عند احتساب هذا المبلغ، تستخدم الشركة خبرتها التاريخية ومؤشرات الخارجية ومعلوماتها المستقبلية لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة باستخدام مصفوفة اعتماد.

القيمة الدفترية للمدينين التجاريين والمدينين الآخرين تقارب قيمهم العادلة بسبب الطبيعة قصيرة الأجل لتلك المستحقات.

ز. النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد والنقد المعادل من أرصدة بنكية ونقد وودائع ثابتة قصيرة الأجل بفترات استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع.

ح. إحتياطي قانوني

يتم تكوين الإحتياطي القانوني وفقاً من قانون الشركات التجارية ٢٠١٩/١٨م لسلطنة عمان. يتم تحويل ١٠% من صافي أرباح الشركة إلى إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الإحتياطي مساوياً لثلث رأسمال الشركة المصدر والمدفوع. وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

خ. ذمم تجارية دائنة

يتم الإقرار بالذمم التجارية الدائنة بالنسبة للمبالغ التي سيتم دفعها مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة، سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لم تصدر.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ ملخص عن السياسات المحاسبية الرئيسية - تابع

ف. المخصصات

يتم قيد المخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة أحداث سابقة ومن المحتمل أن يكون هناك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام.

مخصص التكاليف المستقبلية لإزالة الأصول

يتم إدراج مخصص التكاليف المستقبلية لإزالة الأصول عندما يكون هناك التزام حالي نتيجة للأنشطة التي تم القيام بها، ومن المحتمل أن يكون هناك تدفق خارجي لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام، ومن الممكن قياس المبلغ المخصص بشكل موثوق. تتضمن الالتزامات المستقبلية التقديرية تكاليف إزالة المرافق وترميم المناطق المتأثرة.

يمثل مخصص التكاليف المستقبلية لإزالة الأصول أفضل التقديرات للقيمة الحالية للمصروفات اللازمة لتسوية التزام الإزالة في تاريخ الإقرار بناء على المتطلبات الحالية طبقاً لاتفاقية حق الانتفاع الفرعية. يتم مراجعة التكاليف المستقبلية للإزالة بشكل سنوي، وأي تغييرات في التقدير تنعكس في القيمة الحالية لمخصص الإزالة في كل تاريخ إقرار.

يتم رسملة التقدير المبني لمخصص إزالة الأصول في تكلفة الأصول ويستهلك وفقاً لنفس أسس الأصول المعنية. يتم معاملة التغييرات في تقدير مخصص تكاليف إزالة الأصول بنفس الأسلوب، باستثناء فروقات المبالغ المخصصة والتي يتم إدراجها في تكاليف التمويل بدلا من رسملتها في تكاليف الأصول المعنية.

ق. مكافآت نهاية خدمة الموظفين

خطة مساهمة محددة

بالنسبة للموظفين العمانيين، يتم سداد المساهمات بموجب قانون التأمينات الاجتماعية العماني بموجب المرسوم السلطاني رقم ٩١/٧٢، وتعديلاته، ويتم قيدها كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة عند تحملها.

خطة الاستحقاقات المحددة

بالنسبة للموظفين الأجانب، يتم تكوين مخصص للمبالغ مستحقة السداد بموجب قانون العمل العماني طبقاً للمرسوم السلطاني رقم ٢٠٠٣/٣٥، على أساس فترات العمل المتراكمة للموظفين الأجانب في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم تصنيف هذه المخصصات ضمن الالتزامات غير المتداولة.

ك. الإيرادات المؤجلة:

لقد تم هيكلة معدل رسوم الاستثمار في سعة الطاقة ومعدل رسوم الاستثمار في سعة المياه في معدلات التعريفة الاستثمارية بمعدل ثابت كل عام على مدار مدة الاتفاقية. تعترف الشركة بإيرادات رسوم استثمار القدرات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم تأجيل إيرادات الفواتير الزائدة عن إيرادات القسط الثابت كالتزام. يتم تحويل الإيرادات المؤجلة إلى إيرادات حيث يتم الحصول على إيرادات التأجير التشغيلي وفقاً لقاعدة القسط الثابت. يتم تسجيل الإيرادات المؤجلة كالتزام غير متداول في بيان المركز المالي، باستثناء المبلغ المتوقع تحويله إلى إيرادات خلال الاثني عشر شهراً التالية، والتي يتم تسجيلها كالتزام حالي.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ ملخص عن السياسات المحاسبية الرئيسية - تابع

م. الإيرادات:

يتم إدراج إيرادات الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. وفقًا لمعايير التقارير المالية الدولية ، لا تعتبر الإيرادات الناتجة عن الخدمات (الأساسية) فيما يتعلق بالأصل المؤجر بمثابة إيرادات تأجير ، ويتم احتسابها بشكل منفصل.

تشمل الإيرادات التعريفات الخاصة بقدرة الطاقة ، والطاقة الكهربائية ، والطاقة المائية ، ورسوم إنتاج المياه. يتم احتساب التعريفات وفقًا لإتفاقية شراء الطاقة والمياه. تتحقق الشركة من إيرادات التشغيل على أساس الاستحقاق المحاسبي. لا يتم إثبات أي إيرادات إذا كانت هناك شكوك كبيرة فيما يتعلق باسترداد المقابل المستحق والتكاليف المرتبطة به.

ن. الإيرادات الأخرى

يتم احتساب الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق، ما لم يكن تحصيلها موضع شك ، وتتضمن إسترداد الضريبة من الشركة العمالية لشراء الطاقة المياه (إيضاح ١٧).

ي. الإيجارات التشغيلية

تقيم الشركة عند بدء العقد ما إذا كان العقد عبارة عن عقد إيجار أم يحتوي عليه. أي إذا كان العقد يمنح الحق في التحكم في استخدام الأصل المحدد لفترة من الوقت مقابل النظر فيه.

أ) حق استخدام الأصول

تعترف الشركة بأصول حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق الاستخدام الأصول بالتكلفة ، مطروحًا منها أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والإهلاك ، وتعديلها لأي إعادة تقييم لالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق الاستخدام الأصول على مقدار مطلوبات الإيجار المعترف بها ، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء ، مطروحًا منها أي حوافز إيجار مستلمة. يتم إهلاك حق الاستخدام الأصول المعترف بها على أساس القسط الثابت على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي المقدر ومدة الإيجار. تخضع حق استخدام الأصول إلى انخفاض القيمة.

ب) إلتزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار ، تدرك الشركة الإلتزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل ، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضًا سعر التميرين لخيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه الشركة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن الشركة تمارس خيار الإنهاء. يتم التعرف على مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على فهرس أو سعر كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يدفع الدفع. عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار ، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ ملخص عن السياسات المحاسبية الرئيسية - تابع

ي. الإيجارات التشغيلية - تابع

بعد تاريخ البدء ، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك ، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار (على سبيل المثال تغيير في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن تغيير في الفهرس أو المعدل المستخدم لتحديد عقد الإيجار هذه المدفوعات) أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

ج. عقود الإيجار والإيجارات قصيرة الأجل للأصول - منخفضة القيمة

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما ينطبق أيضًا على إعفاء إيجار التعرف على الأصول منخفضة القيمة على عقود الإيجار التي تعتبر قيمة منخفضة. يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

هـ. التعاملات بالعملة الأجنبية

التعاملات التي تمت بالعملة الأجنبية مُقومة بالريال العماني بمعدلات الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. الأصول والالتزامات المالية بالعملة الأجنبية في نهاية فترة الإقرار يتم تحويلها إلى الريال العماني بمعدلات الصرف السائدة في ذلك التاريخ. الفروق الناتجة عن صرف العملات مُدرجة في قائمة الدخل.

و. القروض بنكية

يتم إثبات الاقتراضات البنكية مبدئيًا بالقيمة العادلة، بالصافي من تكاليف المعاملة المتوقعة. بعد ذلك، يتم إثبات الاقتراضات البنكية بالتكلفة المطفأة. أي فرق بين العائدات (الصافي من تكاليف المعاملة) والقيمة القابلة للاسترداد يتم قيدها في قائمة الربح والخسارة على مدى فترة الاقتراضات البنكية باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

ع. تكاليف الاقتراضات

تكاليف الاقتراضات تشمل الفائدة المستحقة على الاقتراضات البنكية. تكاليف الاقتراضات المنسوبة مباشرة إلى إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة (وهي الأصول التي تحتاج بالضرورة إلى فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام لغرضها المحدد أو للبيع) يتم إضافتها إلى تكلفة الأصول، إلى أن تصبح هذه الأصول جاهزة بشكل جوهري للاستخدام لغرضها المحدد أو للبيع. دخل الاستثمار المكتسب من الاستثمار المؤقت لاقتراضات معينة في انتظار تحميل مصروفاتها على الأصول المؤهلة يتم خصمه من تكاليف تلك الأصول. كافة تكاليف الاقتراض الأخرى يتم الإقرار بها كمصروفات في الفترة التي يتم تحملها فيها.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤- ملخص عن السياسات المحاسبية الرئيسية -تابع

غ. ضريبة الدخل

تتكون ضريبة السنة من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة.

الضريبة الحالية هي الضريبة المتوقعة سدادها على الدخل الخاضع للضريبة للفترة، محسوبة باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المعمول بها بشكل واسع في نهاية فترة الإقرار.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام لجميع الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المثبتة لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض ضريبية. يستند احتساب المبلغ المخصص للضريبة المؤجلة إلى النسق المتوقع لتحقيق أو سداد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو المعمول بها بشكل واسع في نهاية فترة الإقرار.

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي تتوافر معه أرباح ضريبية مستقبلية يمكن استغلال الأرصدة الضريبية مقابلها. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

يتم إدراج الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة كمصروف أو دخل في قائمة الربح أو الخسارة، إلا إذا كانتا تتعلقان ببند مدرجة في قائمة الدخل الشامل الآخر، وفي هذه الحالة يتم إدراج الضريبة أيضا في قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى.

ف. تكاليف تمويل مؤجلة:

يتم تأجيل وإطفاء تكاليف الحصول على تمويل طويل الأجل على مدى فترة القرض طويل الأجل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم إجراء مقاصة بين تكاليف التمويل المؤجلة ناقصا الإطفاء المتراكم وبين المبالغ المسحوبة من القروض طويلة الأجل. يتم رسملة إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة كجزء من تكلفة المحطة أثناء فترة الإنشاء. بعد إتمام إنشاء المحطة، يتم تحميل عنصر إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة على قائمة الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى.

ق. الالتزامات المالية:

يتم قياس كافة الالتزامات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة، وبعد ذلك يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

ن. الأدوات المالية المشتقة:

تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر سعر الفائدة. تُدرج الأدوات المالية المشتقة مبدئيا بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد الاشتقاق ويُعاد قياسها لاحقا بقيمتها العادلة في نهاية كل فترة إقرار على أساس متكرر. تُدرج الأرباح والخسائر الناتجة في قائمة الربح أو الخسارة مباشرة، ما لم تكن الأداة المشتقة مصنفة كأداة تغطية، وعندئذ يتوقف وقت إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة اعتمادا على طبيعة علاقة التحوط.

تُدرج الأدوات المالية المشتقة ذات القيمة العادلة الإيجابية على أنها أصول مالية. وتُدرج الأدوات المالية المشتقة ذات القيمة العادلة السلبية على أنها التزامات مالية. تُعرض الأدوات المالية المشتقة كأصول غير متداولة أو التزامات غير متداولة إن كانت فترة الاستحقاق المتبقية للأداة تزيد عن ١٢ شهرا ولا يُتوقع أن يتم تحقيقها أو تسويتها خلال ١٢ شهرا. تظهر المشتقات الأخرى كأصول متداولة أو التزامات متداولة.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤- ملخص عن السياسات المحاسبية الرئيسية -تابع

ن. الأدوات المالية المشتقة - تابع

محاسبة التحوط

تُصنف الشركة أداة التحوط على أنها تحوطات تدفقات نقدية. في بداية علاقة التحوط، تقوم الشركة بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط وبند التحوط وكذلك أهداف إدارة المخاطر واستراتيجيتها في القيام بعدة تعاملات تحوط. بالإضافة إلى ذلك، في بداية التحوط وعلى أساس مبدأ الاستمرارية، تقوم الشركة بتوثيق ما إذا كانت أداة التحوط ذات فعالية كبيرة في موازنة تغيرات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لبند التحوط.

تحوطات التدفقات النقدية

الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصنفة والمؤهلة كتحوطات تدفقات نقدية يتم الإقرار به في قائمة الدخل الشامل الآخر. الأرباح أو الخسائر المتعلقة بالجزء غير الفعال يتم قيدها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى.

المبالغ المدرجة سابقاً والمتركمة في قائمة الدخل الشامل الآخر يُعاد تصنيفها القائمة الربح أو الخسارة في الفترات التي يتم فيها الإقرار ببند التحوط.

يتم التوقف عن محاسبة التحوط عند قيام الشركة بفسخ علاقة التحوط أو عند انتهاء مدة أدوات التحوط أو بيعها أو إنهائها أو إذا لم تعد تستوفي مبادئ محاسبة التحوط.

ب. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات التجارية ٢٠١٩/١٨ بسلطنة عمان ، وأحدث التوجيهات المعنية الأخرى الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بخصوص تحديد مبلغ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة. يتم حساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على قائمة الربح أو الخسارة في السنة التي تتعلق بها.

ث. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من إدارة الشركة القيام باستعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال سنة الإقرار. إن تحديد التقديرات يتطلب الأحكام التي تستند إلى الخبرة السابقة، والظروف الاقتصادية الحالية والمتوقعة وكافة المعلومات الأخرى المتاحة. ويمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

أهم المجالات التي تتطلب من الإدارة استخدام التقديرات والافتراسات في القوائم المالية تتعلق بما يلي:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمار الأصول الإنتاجية. تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. وتستند مراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات على وضع الأصول الحالية والفترة التقديرية التي من المتوقع أن تستمر فيها الشركة في الحصول على منافع اقتصادية من الأصل.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ ملخص عن السياسات المحاسبية الرئيسية - تابع

ث. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات - تابع

خسائر الائتمان المتعلقة بالأصول المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل بيان مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن أصول مالية محددة قد تنخفض قيمتها. تستخدم الشركة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لتحديد / الاعتراف بخسائر الائتمان المتعلقة بالأصول المالية.

تستخدم الشركة النهج المبسط لمعايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ لتحديد انخفاض الذمم المدينة التجارية. سيتم الاعتراف بأي شرط مطلوب من خلال تطبيق هذا النموذج في الربح أو الخسارة.

تم تجميع الذمم المدينة التجارية بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والأيام الماضية المستحقة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة. في كل تاريخ إفصاح ، يتم تحديث المعدلات الافتراضية ويتم تحليل التغييرات في التقديرات المستقبلية. إن تقييم العلاقة بين معدلات التخلف عن السداد والظروف الاقتصادية المتوقعة والتوقعات الاقتصادية يتطلب استخدام التقديرات.

أحكام المخزون والتقاعد ويطى الحركة

لدى الشركة سياسة لوضع مخصصات للمخزونات المتقادمة والبطينة الحركة ، إن وجدت. تستند تقديرات صافي القيمة الممكن تحقيقها للمخزون إلى الأدلة الأكثر موثوقية المتاحة وقت إعداد التقديرات. تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات السعر أو التكلفة المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ بيان المركز المالي إلى الحد الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية فترة التقرير.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

بالنسبة للموجودات غير المالية ، تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الأصل. في حالة وجود مثل هذا المؤشر ، أو عندما يكون اختبار انخفاض القيمة للأصل مطلوباً ، تقوم الشركة بإجراء تقدير للمبلغ القابل للاسترداد للأصل. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة القابلة للاسترداد ، يعتبر الأصل منخفض القيمة.

مبدأ الاستمرارية

تقوم إدارة الشركة بمراجعة المركز المالي للشركة على أساس دوري وتقييم شروط أي تمويل إضافي لتلبية متطلبات رأس المال العامل والأموال التقديرية اللازمة للوفاء بالالتزامات عند استحقاقها. وبالإضافة إلى ذلك، فإن مساهمي الشركة يضمنون توفير الدعم المالي الكافي لتمويل متطلبات الشركة وضمان استمرارية أعمالها.

التزامات عرضية

بحكم طبيعتها، يتم تسوية الالتزامات العرضية فقط عند وقوع واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية أو عدم وقوعها. ويتضمن تقييم هذه الالتزامات العرضية استخدام أحكام وتقديرات هامة بخصوص نتائج الأحداث المستقبلية.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

المباني	الات وماكينات	قطع غيار فنية	اصول اخرى	تكلفة إزالة أصول	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع	المجموع
(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)
٧,٠٢٧	١٨٩,٤٤٣	٥,٠٤٩	٢٦	٧٧٧	٢٨٠	٢٠٢,٦٠٢	٥٢٦,٢٤٠
-	-	٣	-	-	٢	٥	١٣
-	-	٤١	-	-	(٤١)	-	-
=	=	=	=	=	(٢٢)	(٢٢)	(٥٧)
٧,٠٢٧	١٨٩,٤٤٣	٥,٠٩٣	٢٦	٧٧٧	٢١٩	٢٠٢,٥٨٥	٥٢٦,١٩٦
٣,٨٢٠	١٠٢,١٨٢	٢,٦١٨	٢٥	٣٢٧	-	١٠٨,٩٧٢	٢٨٣,٠٤٤
٤٠٨	١١,٠٥٦	٣٠١	١	٢٦	=	١١,٧٩٢	٣٠,٦٢٩
٤,٢٢٨	١١٣,٢٣٨	٢,٩١٩	٢٦	٣٥٣	=	١٢٠,٧٦٤	٣١٣,٦٧٣
٢,٧٩٩	٧٦,٢٠٥	٢,١٧٤	=	٤٢٤	٢١٩	٨١,٨٢١	٢١٢,٥٢٣

١٥,١ الأرض التي أنشئت عليها محطة الكهرباء والبنية والمرافق التابعة تم استئجارها من الباطن من شركة ميناء صحار الصناعي ش م ع م لمدة ١٥ سنة من تاريخ التشغيل التجاري. عقد الإيجار من الباطن قابل للتمديد لمدة ١٥ سنة أخرى. يتم دفع الإيجار بمعدل يقارب ٦٥,٠٠٠ ر.ع (١٦٨,٠٠٠ دولار امريكي) في السنة (٢٠١٩ : ٦٥,٠٠٠ ريال عماني (١٦٨,٠٠٠ دولار امريكي)).

٥,٢ الممتلكات والآلات والمعدات هي مرهونة مقابل تسهيلات قرض طويل الأجل (إيضاح ١١) ممنوح الى الشركة.
٥,٣ فيما يتعلق بتغير عدد معدتين فولفو للإعمال الرأسمالية قيد التنفيذ المطلوبة توقفت الخطة طيلة الامد وتمت جدولتها لتنفيذ في العام ٢٠٢٢ م .

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

المباني	الات وماكينات	قطع غيار فنية	اصول اخرى	تكلفة إزالة أصول	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع	المجموع
(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)
٧,٠٢٧	١٨٩,٤٣٥	٥,٠٣٢	٢٦	٧٧٧	٢٦٩	٢٠٢,٥٦٦	٥٢٦,١٤٦
=	٨	١٧	=	=	١١	٣٦	٩٤
٧,٠٢٧	١٨٩,٤٤٣	٥,٠٤٩	٢٦	٧٧٧	٢٨٠	٢٠٢,٦٠٢	٥٢٦,٢٤٠
٣,٤١١	٩١,١٣٧	٢,٣٢٠	٢٤	٣٠١	-	٩٧,١٩٣	٢٥٢,٤٤٩
٤٠٩	١١,٠٤٥	٢٩٨	١	٢٦	-	١١,٧٧٩	٣٠,٥٩٥
٣,٨٢٠	١٠٢,١٨٢	٢,٦١٨	٢٥	٣٢٧	-	١٠٨,٩٧٢	٢٨٣,٠٤٤
٣,٢٠٧	٨٧,٢٦١	٢,٤٣١	١	٤٥٠	٢٨٠	٩٣,٦٣٠	٢٤٣,١٩٦

التكلفة
كما في ١ يناير ٢٠١٩م

إضافات خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الاستهلاك
كما في ١ يناير ٢٠١٩م

إهلاك خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٥,٤ كما هو مذكور في الإيضاح ٢ أ ، من المتوقع أن تنتهي الاتفاقية طويلة الأجل الحالية لتوليد الكهرباء وإنتاج المياه في صحار ("PWPA") بحلول أبريل ٢٠٢٢. لذلك ، قررت الشركة المشاركة في مناقصة "شراء الطاقة ٢٠٢٢" التي أطلقتها الشركة العمانية لشراء الطاقة المياه ("المناقصة") قدمت الشركة رؤيتها واستوفت المتطلبات المتعلقة بتزويد الطاقة والمياه. في المرحلة الأولى من العملية ، فإن الشركة تأهلت لتوريد الطاقة فيما أنها لم تتأهل لتوريد المياه، وفقاً للإشعار الصادر عن الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٩م. ونتيجة لذلك ، لن تتمكن الشركة من توسيع نطاق أعمال مصنع تحلية المياه التابع لها بعد فترة تشغيل PWPA الحالي. وقد نتج عن ذلك خسارة انخفاض القيمة بمبلغ ١٨,٥٥٤ مليون ريال عماني المطلوب تسجيلها في البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وبناء على ذلك ، تم تنقيح العمر الإنتاجي لمحطة تحلية المياه إلى ١٥ سنة مما كان مقدراً في السابق ٣٠ سنة. من المتوقع أن يكون عمر محطة تنقية المياه ما تبقى من ٣ سنوات من ١ يناير ٢٠١٩م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغت صافي القيمة الدفترية لمحطة المياه أعلاه ٧,٢١٦,٥٠١ ريال (٢٠١٩: صافي ١٤,٤٣٣,٠٠٢ ريال)، وبالتالي شاركت الشركة في المرحلة الثانية من إجراءات توريد الكهرباء. من المتوقع أن يصدر القرار النهائي للمتعهد بنهاية الربع الأول من عام ٢٠٢١.

لن يتم اعتبار أي تأثير انخفاض في قيمة محطة الطاقة بنهاية العام ، حيث لا تزال الشركة تنتظر قرار المتعهد. اعتباراً من الآن ، يتمثل الهدف الرئيسي للإدارة في تمديد عقد اتفاقية شراء الطاقة إلى ما بعد أبريل ٢٠٢٢

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

٥،٤ تم معالجة مبلغ استهلاك السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٦)
٣٠,٥٩٢	٣٠,٦٢٦	١١,٧٧٨	١١,٧٩١	المصروفات الإدارية والعمومية (إيضاح ١٨)
٣	٣	١	١	
<u>٣٠,٥٩٥</u>	<u>٣٠,٦٢٩</u>	<u>١١,٧٧٩</u>	<u>١١,٧٩٢</u>	

٦ حق إستخدام الأصول والتزام التأجير:

حق إستخدام الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١,٣٦٦	١,٣٦٦	٥٢٦	٥٢٦	في بداية السنة
-	(٣٩٠)	-	(١٥٠)	إهلاك السنة (إيضاح ١٦)
<u>(٣٩٠)</u>	<u>(٣٩٠)</u>	<u>(١٥٠)</u>	<u>(١٥٠)</u>	
<u>٩٧٦</u>	<u>٥٨٦</u>	<u>٣٧٦</u>	<u>٣٧٦</u>	

إلتزام عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١,٣٦٦	١,٠٠٣	٥٢٦	٣٨٦	مصاريف تمويلية
٦٨	٤٤	٢٦	١٧	مُسدد خلال السنة
<u>(٤٣١)</u>	<u>(٤٣١)</u>	<u>(١٦٦)</u>	<u>(١٦٦)</u>	الجزء الجاري
<u>١,٠٠٣</u>	<u>٦١٦</u>	<u>٣٨٦</u>	<u>٢٣٧</u>	الجزء الغير - جاري
<u>(٣٩٠)</u>	<u>(٤٢١)</u>	<u>(١٥٠)</u>	<u>(١٦٢)</u>	
<u>٦١٣</u>	<u>١٩٥</u>	<u>٢٣٦</u>	<u>٧٥</u>	

٦،١ تتعلق حق الاستخدام الأصول والتزام الإيجار بعقدين من عقود التأجير التشغيلي ، أي تأجير الأرض والتوصيل الكهربائي في محطة صحار للطاقة ، ٢٢٠ كيلو فولت. قامت الشركة بتأجير أرض من شركة ميناء صحار الصناعية ش.م.ع. لمدة ١٥ عامًا حتى عام ٢٠٢٢م ، مع إمكانية تمديد ١٥ عامًا. علاوة على ذلك ، أبرمت الشركة أيضًا اتفاقية مع الشركة العمانية لنقل الكهرباء ش.م.ع. لتوصيل محطة كهرباء صحار مع نظام النقل حتى عام ٢٠٢٢م.

الشركة منتظرة تأكيدات المناقصة في ٢٠٢٢م الخاصة بإتخاذ قرار التمديد لهذه العقود التمويلية التي سوف تنفذ لستة أشهر حسب الأولوية من خلال فترة إنتهاء العقد.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٧ ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) ر.ع.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (الف) ر.ع.
٣٤,٨٥٢	٤,٩٦١	١٣,٤١٨	١,٩١٠
٦١٦	٧٠٩	٢٣٧	٢٧٣
٢,٥٨٤	١,٢٢٧	٩٩٥	٤٧٢
<u>٣٨,٠٥٢</u>	<u>٦,٨٩٧</u>	<u>١٤,٦٥٠</u>	<u>٢,٦٥٥</u>

٧,١ تتعلق جميع الذمم المدينة التجارية بالشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م ، العميل الوحيد للشركة وهي بشكل عام لمدة إثنان ٢٥ يوم. إن الإدارة على ثقة من أن هذه الأرصدة القائمة ستتم تسويتها قريباً ، وبالتالي لم يتم احتساب مخصص لخسائر الائتمان. وفقاً لإدارة الشركة خلال السنة الحالية ، استلمت الشركة خطاباً من وزارة الطاقة والمعادن يسمح للشركة بتعديل الذمم التجارية المدينة من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه بمبلغ ١١,٤٠٧,٩٩٥ ريال عماني (إيضاح ٧,١) مقابل مستحقات للوزارة مبلغ مصروفات الغاز بمبلغ ١١,٥٩٧,٢١٧ ريال عماني (الإيضاح ١٣) ، المتعلقة بالفترة من مايو إلى ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك ، فإن الشركة مطالبة بسداد الفرق بنفس المعالجة سوف تطبق للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٧,٢ إن الحد الأقصى لمخاطر الائتمان في نهاية فترة الإقرار هو القيمة العادلة لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.

٨ النقد والنقد المعادل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) ر.ع.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (الف) ر.ع.
٥,١٨٧	٥,١١٤	١,٩٩٧	١,٩٦٩
٧,٧٩٢	١١,١٦٩	٣,٠٠٠	٤,٣٠٠
٣	٣	١	١
<u>١٢,٩٨٢</u>	<u>١٦,٢٨٦</u>	<u>٤,٩٩٨</u>	<u>٦,٢٧٠</u>

٨,١ أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك

٨,٢ تتكون الودائع قصيرة الأجل من ٤,٣ ملايين ريال عماني لدى بنك تجاري بسعر فائدة ١,٧٥٪ سنوياً ، لمدة ٤ أشهر تبدأ من ١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٩ رأس المال والإحتياطي:

٩ أ رأس المال

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به متكون من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١/١٠٠ ر.ع للسهم الواحد
٥٧,٤٠٥	٥٧,٤٠٥	٢٢,١٠١	٢٢,١٠١	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل متكون من ٢٢,١٠١,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠/٠ ر.ع للسهم الواحد

في نهاية السنة، المساهمون الذين يملكون ١٠% أو أكثر من رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يملكونها كما يلي:

اسماء المساهم	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	عدد الأسهم المملوكة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عدد الأسهم المملوكة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
كهربيلاف زد اي - الإمارات	٣٥%	٧٧,٣٥٣,٥٠٠	٣٥%	٧٧,٣٥٣,٥٠٠
ميناء صحار اس بي في ليمتد - الإمارات	٢٠%	٤٤,٢٠٢,٠٠٠	٢٠%	٤٤,٢٠٢,٠٠٠
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية - عمان	١٥%	٣٣,١٥١,٥٠٠	١٥%	٣٣,١٥١,٥٠٠

٩ ب الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانوني الشركات التجارية ٢٠١٩/١٨ في سلطنة عمان ، يجب تحويل مبلغ يعادل ١٠% من صافي أرباح الشركة قبل التوزيعات الى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساوياً لثلث رأسمال الشركة المدفوع كحد أدنى. خلال السنة الحالية ، تم تحويل ٢٢٥,٠٠٠ ريال عماني إلى الاحتياطي القانوني (٢٠١٩: ١١٦,٠٠٠ ريال).

٩ ج توزيعات أرباح مدفوعة ومقترحة

وفقاً لشروط اتفاقية التسهيلات ، لن يكون هناك توزيعات أرباح مقترحة أخرى أو معتمدة أو موزعة حتى يتم سداد أو إعادة هيكله مبلغ القرض بالكامل. لذلك ، لم يتم اقتراح أو توزيع أي أرباح خلال السنة الحالية (٢٠١٩: نفس الشروط).

١٠ عجز التحوط والإحتياطي

مقايضة اسعار الفائدة

تسهيلات القرض طويل الأجل الممنوح الى الشركة يحمل فائدة بمعدل لييور بالدولار الأمريكي - ٦ أشهر بالإضافة للهوامش المطبقة (كما بالإيضاح ١١). طبقاً لاتفاقية القرض لأجل، قامت الشركة بتثبيت سعر الفائدة من خلال اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من تغير معدل لييور بالدولار الأمريكي بنسبة ٩٥% من تسهيلات القرض لكامل فترة الاتفاقية حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢. المبلغ المقابل للتحوط المقابل للمبادلات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م كان حوالي ٦٥,٢٣٢ مليون ريال عماني (١٦٩,٤٣٥ مليون دولار أمريكي) [٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٤ مليون ريال عماني (١٩١ مليون دولار أمريكي)] ، تحمل معدلات فائدة ثابتة بنسبة ٧,٨٩% ، ٤,٥٠% ، ٥,٧٠% ، ٤,٣٦% و ٤,٣٦% سنوياً [٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,٨٩% ، ٤,٥٠% ، ٥,٧٠% ، ٤,٣٦% و ٤,٣٦% سنوياً] باستثناء الهوامش السارية.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٠ عجز التحوط والإحتياطي- تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، يعكس التأثير بسبب جائحة كوفيد ١٩ ، كان الفائدة ليبور بالدولار الأمريكي- ٦ أشهر كان ٠,٢٦٩٢٥ % في السنة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢,٦٠٤٣٨ % في السنة)، في حين قامت الشركة بتثبيت سعر الفائدة على اقتراساتها كما هو موضح أعلاه.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار امريكي	(الف) دولار امريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
(١,٠٨٧)	(٤٨٦)	(٤١٥)	(١٨٧)	بنك اتشاس بي سي المحدود
(٦٩١)	(٣٤٨)	(٢٦٦)	(١٣٤)	بنك ستاندرد تشارترد
(١,٦٠٥)	(١,٤١٣)	(٦١٨)	(٥٤٤)	بنك اتشاس بي سي المحدود
(٣,٧١٩)	(٣,١٥١)	(١,٤٣٢)	(١,٢١٣)	بنك ستاندرد تشارترد
(٣,٦٩١)	(٣,١٤٧)	(١,٤٢١)	(١,٢١٢)	بنك كريدياجريكول للمؤسسات والاستثمار
(١٠,٧٨٤)	(٨,٥٤٥)	(٤,١٥٢)	(٣,٢٩٠)	عجز التحوط في نهاية السنة
١,٦١٠	١,٢٨٣	٦٢٠	٤٩٤	ضريبة مؤجلة (إيضاح ٢٠)

احتياطي التحوط في نهاية السنة(صافي من الضريبة) قبل خصم الجزء الغير فعال من تحوط التدفقات النقدية

(٩,١٧٤)	(٧,٢٦٢)	(٣,٥٣٢)	(٢,٧٩٦)
---------	---------	---------	---------

يطرح: احتياطي التحوط في بداية السنة (صافي من الضريبة) قبل خصم الجزء غير الفعال الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية للسنة

(٩,٦٤٢)	(٩,١٧٤)	(٣,٧١٢)	(٣,٥٣٢)
(٤٦٨)	(١,٩١٢)	(١٨٠)	(٧٣٦)

١٠,١ فيما الحركة في عجز التحوط والإحتياطي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار امريكي	(الف) دولار امريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
(١١,٣٣٨)	(١٠,٧٨٤)	(٤,٣٦٥)	(٤,١٥٢)	عجز التحوط في بداية السنة
٥٥٣	٢,٢٣٩	٢١٣	٨٦٢	التغيير خلال السنة
(١٠,٧٨٥)	(٨,٥٤٥)	(٤,١٥٢)	(٣,٢٩٠)	عجز التحوط في نهاية السنة
١,٠١٨	١,٢٩٨	٣٩٢	٥٠٠	الجزء الغير فعال من تحوط التدفقات النقدية (إيضاح ١٩)
١,٦١٠	١,٢٨٣	٦٢٠	٤٩٤	الضريبة المؤجلة (إيضاح ٢٠)
(٨,١٥٧)	(٥,٩٦٤)	(٣,١٤٠)	(٢,٢٩٦)	احتياطي التحوط في نهاية السنة

٩,٢ في حالة قيام الشركة بإنهاء اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، فإنها قد تتحمل خسائر في حدود ٤,٠٢ مليون ريال عماني (١٠,٤٣ مليون دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٤,٦٥ مليون ريال عماني (١٢,٠٩ مليون دولار أمريكي). إلا أنه طبقاً لبنود اتفاقيات القروض، لا يجوز للشركة إنهاء اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة.

٩,٣ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ، يتم اختبار التحوط على أساس مستمر (أي على أساس ربع سنوي) لفعاليتّه على أساس قيم عادلة من بنوك المقايضة ، وبالتالي يتم الاعتراف بأجزاء فعالة وغير فعالة ، إن وجدت ، في بيان الدخل الشامل الآخر وبيان الربح أو الخسارة ، على التوالي.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١١ قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار امريكي	(الف) دولار امريكي	(الف) ر.ع.	(الف) ر.ع.	
١٤٦,١٤٨	١٢٢,٦٨٨	٥٦,٢٦٧	٤٧,٢٣٥	التسهيلات الأساسية
٢٨,١١٢	٢٣,٦٠٠	١٠,٨٢٣	٩,٠٨٦	تسهيلات السداد
(٢٢,٤٦٥)	(٢٣,٩٧٩)	(٨,٦٤٩)	(٩,٢٣٢)	يُطرح: الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل
١٥١,٧٩٥	١٢٢,٣٠٩	٥٨,٤٤١	٤٧,٠٨٩	
(١,٧٢٥)	(١,١٩٧)	(٦٦٤)	(٤٦١)	يُطرح: تكاليف تمويل مؤجلة
١٥٠,٠٧٠	١٢١,١١٢	٥٧,٧٧٧	٤٦,٦٢٨	الجزء غير الجاري من القروض طويلة الأجل

ملف استحقاق القروض طويلة الأجل مع المقايضات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار امريكي	(الف) دولار امريكي	(الف) ر.ع.	(الف) ر.ع.	
٩٧,٩٧٢	٢٩,٩٨٠	١٠,٧٦٩	١١,٥٤٢	خلال سنة
٥٩,٢٠٧	٦٤,٠٥٩	٢٢,٧٩٥	٢٤,٦٦٣	من سنة الى سنتين
٨٧,٠٨١	٥٢,٢٤٨	٣٣,٥٢٦	٢٠,١١٦	من سنتين إلى ٥ سنوات
١٧٤,٢٦٠	١٤٦,٢٨٧	٦٧,٠٩٠	٥٦,٣٢١	

تسهيلات مصرفية مُجمعة

حصلت الشركة على تسهيلات قرض طويل الأجل مُجمعة ("تسهيلات مُجمعة") بحد أقصى إجمالي قدره ٤٥٥ مليون دولار أمريكي. يقوم بنك انتشاس بي سي - بي ال سي- بدور وكيل التسهيلات ("وكيل التسهيلات") بحيث يتولى إدارة ومراقبة مجمل تسهيلات القروض. وقد تم تعيين بنك انتشاس بي سي - الولايات المتحدة الأمريكية- والجمعية الأهلية وبنك مسقط على التوالي كأميناء على الضمان في الخارج والداخل أمام الأطراف المُمولة المضمونة.

التسهيل الأساسي

حصلت الشركة، بموجب التسهيل الأساسي، على قرض لأجل بمبلغ إجمالي قدره ٣٨٢,٥٠ مليون دولار أمريكي. إجمالي مبلغ التسهيل الأساسي يستحق السداد على ٣٤ (أربعة وثلاثين) قسطاً نصف سنوي، منها ٢٨ قسطاً تتراوح بين ٦,٥ مليون دولار أمريكي و١٣,٢ مليون دولار أمريكي. وتبلغ الأقساط الستة الأخيرة، ٦، بعد التنازل، ٢٠,٣٥ مليون دولار أمريكي للقسط الواحد. علماً بأن السداد بموجب التسهيل الأساسي المعدل بدأ منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧.

تسهيلات السداد

حصلت الشركة، بموجب تسهيلات السداد، على قرض لأجل بمبلغ إجمالي قدره ٧٢ مليون دولار أمريكي. إجمالي مبلغ تسهيل السداد يستحق السداد على ٣٤ (أربعة وثلاثين) قسطاً نصف سنوي، منها ٢٨ قسطاً تتراوح بين ١,٢ مليون دولار أمريكي و٢,٥ مليون دولار أمريكي. وتبلغ الأقساط الستة الأخيرة، بعد التنازل، ٣,٩١ مليون دولار أمريكي للقسط الواحد. علماً بأن السداد بموجب تسهيل السداد بدأ منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨.

القائدة

التسهيلات تحمل معدلات فائدة بالدولار الأمريكي أسعار ٦ أشهر بالإضافة زائدا الهوامش الملائمة. وتختلف الهوامش وفقاً للتسهيلات غير المُسددة.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١١ قروض طويلة الأجل- تابع

أتعاب الارتباط وأتعاب أخرى

طبقاً لشروط تسهيلات القروض، يجب على الشركة أن تدفع أتعاب ارتباط ورسوم ضمان حسن التنفيذ وأتعاب الواجهة الأخيرة للتسهيلات وأتعاب وكالة وكافة الرسوم البنكية الأخرى.

الضمان

التسهيلات مضمونة بواسطة رهون قانونية وتجارية شاملة على كافة أصول الشركة.

تعهدات

اتفاقيات التسهيلات تشمل بعض التعهدات المتعلقة، من بين أمور أخرى، بنسب تمويل المشروع وإبرام اتفاقيات جوهرية جديدة والرهونات السلبية وتغيير النشاطات والقروض والضمانات... الخ.

الفائض النقدي المتوفر

تنص اتفاقية التسهيلات على دفع مبالغ مقدماً من الفائض النقدي المتوفر اعتباراً من السداد رقم ١٧ وهوبتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. يساوي مبلغ السداد مقدماً من الفائض النقدي المتوفر ١٠٠% من جميع المبالغ التي يتم قيدها في حسابات إيرادات التشغيل ولكنها خاضعة لبعض الشروط. ونتيجة لذلك، فإنه لن يكون هناك أي مبلغ آخر متوفر للتوزيع كإرباح على المساهمين إلى حين سداد القرض بالكامل.

١٢ مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع

مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع يمثل القيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة لخسارة منافع اقتصادية مستقبلية تكون لازمة لإزالة المرافق وترميم المناطق المتأثرة في مواقع الشركة. فيما يلي حركة مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
٤,٠٩٦	٤,٣٥٣	١,٥٧٧	١,٦٧٦	في بداية السنة
٢٥٧	٣٢٢	٩٩	١٢٤	خصومات على تكاليف إزالة الأصول من الموقع (إيضاح ١٩)
<u>٤,٣٥٣</u>	<u>٤,٦٧٥</u>	<u>١,٦٧٦</u>	<u>١,٨٠٠</u>	في نهاية السنة

١٣ ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٢٩,٨٥٤	١٤٢	١١,٤٩٥	٥٥	ذمم تجارية دائنة
٥,٩٧١	٥,٠٩٤	٢,٣٠٠	١,٩٦١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٥,٨٢٥</u>	<u>٥,٢٣٦</u>	<u>١٣,٧٩٥</u>	<u>٢,٠١٦</u>	

٤١ تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

في سياق الأعمال العادية، تتعامل الشركة مع أطراف تقع تحت تعريف "أطراف ذات علاقة" يتم الدخول في هذه التعاملات بشروط يعتبرها الأعضاء مطابقة لتعاملات عادية مع أطراف ثالثة. 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.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
٤٦٢	٥٢٧	١٧٨	٢٠٣	مكافأة موظفي الإدارة العليا
٧٦	٦٢	٢٩	٢٤	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح ١٨)
١٣,٥١٤	١٠,٢٧٣	٥,٢٠٣	٣,٩٥٥	خدمات مقدمة من شركة صحار للتشغيل والصيانة
				خدمات مقدمة من شركة إدارة الطاقة ش.م.م
٧٣٥	٩٦٠	٢٨٣	٣٧٠	- أتعاب الإدارة (إيضاح ١٨)
٤٠٠	٤٠٠	١٥٤	١٥٤	- مصروفات إدارية أخرى
٣٨٤	٥٩٥	١٤٨	٢٢٩	خدمات مقدمة من شركة سويتز تراكتيلاس أيه
٨٢٩	٥٥٤	٣١٩	٢١٣	خدمات مقدمة من شركة الطاقة الدولية - رسوم
١٤٨	١٣٦	٥٧	٥٢	الكترا بيل أس أي - رسوم ضمان
٨٣	٧٩	٣٢	٣٠	ميناء صحار ١ اس بي فيليمند - رسوم خطابات اعتماد
٢٣	٢١	٩	٨	مستندي
<u>٢١</u>	<u>٢١</u>	<u>٨</u>	<u>٨</u>	سوجاكس عمان ش.م.م - رسوم
				صندوق نقاد وزارة الدفاع - رسوم

فيما يلي ملخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م كما يلي:

١٤ أ. مبالغ مستحقة الطرف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
<u>٦١٠</u>	<u>٧٤٨</u>	<u>٢٣٥</u>	<u>٢٨٨</u>	شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م

١٥ الإيرادات المؤجلة والإيرادات:

١٥. أ. الإيرادات المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(إعادة إدراج) (الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(إعادة إدراج) (الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
١٢,١٧٤	٨,٨٦٨	٤,٦٨٧	٣,٤١٤	كما في بداية السنة
(٣,٣٠٦)	(٣,٩٨٢)	(١,٢٧٣)	(١,٥٣٣)	محول للإيرادات (إيضاح رقم ١٥ ب)
٨,٨٦٨	٤,٨٨٦	٣,٤١٤	١,٨٨١	كما في نهاية السنة
(٣,٩٨٢)	(٤,٨٨٦)	(١,٥٣٣)	(١,٨٨١)	تناقص : الجزء الجاري من الإيرادات المؤجلة
<u>٤,٨٨٦</u>	<u>=</u>	<u>١,٨٨١</u>	<u>=</u>	الجزء غير الجاري من الإيرادات المؤجلة

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٥ الإيرادات المؤجلة والإيرادات- (تابع)

١٥. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
١٢٨,٠٨٦	٦٦,٨٣٤	٤٩,٣١٣	٢٥,٧٣١	إيرادات الكهرباء والكهرباء (كما بالفواتير)
٣,٣٠٦	٣,٩٨٢	١,٢٧٣	١,٥٣٣	محول من الإيرادات المؤجلة (إيضاح رقم ١٥ أ)
<u>١٣١,٣٩٢</u>	<u>٧٠,٨١٦</u>	<u>٥٠,٥٨٦</u>	<u>٢٧,٢٦٤</u>	أجمالي الإيرادات (على أساس القسط الثابت)

١,١٥ تتكون إيرادات الطاقة والمياه من رسوم السعة الثابتة والرسوم المتغيرة بالإضافة إلى استرداد تكاليف الوقود. إنخفاض الإيرادات خلال السنة كانت مباشرة نتيجة للجائحة ، متضمناً حركة الديون المخصصة للمورد.

١٦ تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
٦٢,٥٤٣	٣,٨٣٩	٢٤,٠٧٩	١,٤٧٨	غاز ووقود
٣٠,٥٩٢	٣٠,٦٢٦	١١,٧٧٨	١١,٧٩١	استهلاك (إيضاح ٥)
١٣,٥١٤	١٠,٢٧٣	٥,٢٠٣	٣,٩٥٥	تكاليف تشغيل وصيانة
٢,٨٢٩	٢,٥٤٢	١,٠٨٩	٩٧٩	مصرفات تشغيل أخرى
٢,٠٠٠	٢,٠٣٩	٧٧٠	٧٨٥	تكاليف استخراج مياه البحر
٣٩٠	٣٩٠	١٥٠	١٥٠	إستهلاك متعلق بحق استخدام الأصول (إيضاح ٦)
<u>١١١,٨٦٨</u>	<u>٤٩,٧٠٩</u>	<u>٤٣,٠٦٩</u>	<u>١٩,١٣٨</u>	

يوجد إنخفاض كبير في الوقود والغاز بسبب تأثير الجائحة وأغلاق الأنشطة العالمية خلال السنة.

١٧ إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠م	٢٠١٩	٢٠٢٠م	
٣٦	١١٤	١٤	٤٤	استرداد الضريبة الإضافية المستحقة (إيضاح ٢٠ ج)
<u>٧٤٥</u>	<u>٨٩١</u>	<u>٢٨٧</u>	<u>٣٤٣</u>	فوائد الودائع قصيرة الأجل (إيضاح ٨,٢)

١٧,١ المبلغ الفعلي للسداد عن الضرائب الإضافية المستحقة للسنة هو ٣٠٧,٠٠٠ ريال عماني (٧٩٨,٠٠٠ دولار أمريكي). ومع ذلك ، فقد انخفض الدخل للسنة بسبب عكس الذمم المدينة بمبلغ ٢١,٠٠٠ ريال عماني (٥٤,٠٠٠ دولار أمريكي) المتعلقة بالسنوات السابقة بسبب عدم الاسترداد.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر (الف) ر.ع	٣١ ديسمبر (الف) ر.ع	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي			
١,٢١٢	١,٢١٦	٤٦٧	٤٦٨	مصاريف إدارية أخرى
-	١,٠٧٣	-	٤١٣	التكاليف المتعلقة بالمناقصة
٤٠٠	٤٠٠	١٥٤	١٥٤	أتعاب الإدارة
٣٧٧	١٤٠	١٤٥	٥٤	أتعاب مهنية وقانونية
٨٣	٨٦	٣٢	٣٣	تكاليف الموظفين
٧٦	٦٢	٢٩	٢٤	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس (إيضاح ١٤)
٣	٣	١	١	استهلاك (إيضاح ٥)
<u>٢,١٥١</u>	<u>٢,٩٨٠</u>	<u>٨٢٨</u>	<u>١,١٤٧</u>	

١٩ تكاليف التمويل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر (إعادة إدراج)	٣١ ديسمبر (الف) ر.ع	
(إعادة إدراج)				
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) ر.ع ٣١ ديسمبر	(الف) ر.ع ٣١ ديسمبر	
٤,٧٢٧	٦,٥٧٧	١,٨٢٠	٢,٥٣٢	فائدة على صافي تسوية المقايضة
٥,٨٨٠	٣,١٨٤	٢,٢٦٤	١,٢٢٦	فائدة على التسهيل الأساسي
١,١٣٠	٦١٧	٤٣٥	٢٣٦	فائدة على تسهيلات السداد
٨٠٢	٩٢٧	٣٠٩	٣٥٧	تكاليف تمويل أخرى
٥٧٧	٥٢٧	٢٢٢	٢٠٣	إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة (إيضاح ١١)
٢٥٧	٣٢٢	٩٩	١٢٤	خصومات على تكلفة إزالة الأصول من الموقع (إيضاح ١٢)
٥٠٤	٢٧٧	١٩٤	١٠٨	الجزء غير فعال من التحوط التدفقات النقدية (إيضاح ١٠,١)
٦٨	٤٤	٢٦	١٧	تكاليف التمويل المتعلقة بالتزام العقود (إيضاح ٦)
<u>١٣,٩٤٥</u>	<u>١٢,٤٧٥</u>	<u>٥,٣٦٩</u>	<u>٤,٨٠٣</u>	

٢٠ ضريبة الدخل

٢.٢٠ حالة الربط الضريبي

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل ١٥% (٢٠١٩: ١٥%) على الأرباح الخاضعة للضريبة. لغرض تحديد مخصص الضريبة، تم تعديل صافي ربح السنة الضريبية. تم إجراء التعديلات على بعض البنود المتعلقة بالمصروفات، وتستند إلى الفهم الحالي للمخصصات واللوائح الضريبية.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠ ضريبة الدخل - تابع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) ر.ع
٣,٥٦٦	٤,١٦١	١,٣٧٣	١,٦٠٢
<u>٣,٥٦٦</u>	<u>٤,١٦١</u>	<u>١,٣٧٣</u>	<u>١,٦٠٢</u>
(٢,٣٩٢)	(٣,٤٧٩)	(٩٢١)	(١,٣٣٩)
<u>١,١٧٤</u>	<u>٦٨٢</u>	<u>٤٥٢</u>	<u>٢٦٣</u>
٨٦	٣٢٧	٣٣	١٢٦

قائمة الربح أو الخسارة
الضريبة الحالية
- السنة الحالية
- السنة السابقة

مبلغ ضريبة مؤجلة (بالصافي)
- السنة الحالية :
إظهار وعكس الفروقات المؤجلة

الإيرادات المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر
مبلغ ضريبة متعلق بمقايضة أسعار الفائدة

فيما يلي تسوية ضرائب الدخل المحسوبة وفقا لمعدل الضريبة المطبق مع مصروف ضريبة الدخل للسنة لا يوجد تأثير كبير على معدل تسوية ضريبة الدخل المؤجلة .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) ر.ع
٤,١٧٣	٦,٥٤٣	١,٦٠٧	٢,٥١٩
٦٢٦	٩٧٧	٢٤١	٣٧٦
٩	١٦	٣	٦
-	(١٠)	-	(٤)
<u>٥٣٩</u>	<u>(٣٠١)</u>	<u>٢٠٨</u>	<u>(١١٥)</u>
<u>١,١٧٤</u>	<u>٦٨٢</u>	<u>٤٥٢</u>	<u>٢٦٣</u>

الربح قبل الضريبة

ضريبة الدخل كما موضح أعلاه
المصروفات الغير قابلة للخصم
السنة السابقة - ضريبة الحالية
السنة السابقة - ضريبة مؤجلة

مصروفات ضريبة الدخل

٢٠ ب. ضريبة مؤجلة

رصيد الضريبة المؤجلة كما في نهاية السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) ر.ع
٢٤,٠٥٦	٢٠,٩٠٥	٩,٢٦١	٨,٠٤٨

المدرج بالقوائم المالية
الإلتزام الضريبي المؤجل

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠ ضريبة الدخل - تابع

يُنسب الالتزام الضريبي المؤجل ومبلغ الضريبة المؤجلة (بالصافي) الواردين في قائمة الدخل الشامل وقائمة الدخل الشامل الآخر إلى البنود التالية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مُدرج في قائمة الربح أو الخسارة	مُدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي
١٣٥	١٣٥	-	٢٧٠
٦٢٠	-	(١٢٦)	٤٩٤
(١٠,٠١٨)	١,٢٠٥	-	(٨,٨١٣)
٢	(١)	-	١
(٩,٢٦١)	١,٣٣٩	(١٢٦)	(٨,٠٤٨)

المخصصات
القيمة العادلة لأداة التحوط
الاستهلاك / الإنخفاض
حق استخدام الأصول والالتزام العقود

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مُدرج في قائمة الربح أو الخسارة	مُدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي
٣٤٨	٣٥١	-	٦٩٩
١,٦١٤	-	(٣٢٧)	١,٢٨٧
(٢٦,٠٢٣)	٣,١٣٠	-	(٢٢,٨٩٣)
٥	(٣)	-	٢
(٢٤,٠٥٦)	٣,٤٧٨	(٣٢٧)	(٢٠,٩٠٥)

المخصصات
القيمة العادلة لأداة التحوط
الاستهلاك / الإنخفاض
حق استخدام الأصول والالتزام العقود

٢٠ ج مخصص الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) دولار أمريكي
١,٠٨٢	٢,٨١٠	٨٢٧	٢,١٤٨
١,٦٠٢	٤,١٦١	١,٣٧٣	٣,٥٦٦
(١,٣٧١)	(٣,٥٦١)	(١,١١٨)	(٢,٩٠٤)
١,٣١٣	٣,٤١٠	١,٠٨٢	٢,٨١٠

الرصيد بداية السنة
المحمل للسنة
المسدد خلال السنة
الرصيد كما في نهاية السنة

مستحق التغير في الدخل المعترف به في سياسات ٢٠١٨م ، تمت مراجعة الإقرارات الضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م وقُدمت للأمانة العامة للضرائب في أكتوبر ٢٠٢٠م. ، ومن ناحية أخرى الشركة قدمت شكوى على القيمة المسددة بالزيادة على ضريبة الدخل، وهذه المراجعة للإقرارات الضريبية ما زالت قيد الربط من قبل الامانة العامة للضرائب ، وعلى هذا الاساس تمت مراجعة الاقرارات الضريبية واعتمدت من قبل الامانة العامة للضرائب بعمان ، الألتزامات الضريبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تمت تخفيضها بقيمة المبلغ الزائد.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠ ضريبة الدخل - تابع

٢٠ ج مخصص الضرائب - تابع

موقف الربط الضريبي

قدمت الشركة إقرارات ضريبية سنوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لم تقم الأمانة العامة للضرائب في سلطنة عمان بوضع التقييمات النهائية على الشركة الضريبية من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تعتقد الإدارة أن مبلغ الضرائب الإضافية، إن وجدت، التي قد تصبح واجبة السداد فيما يتعلق بالسنوات الضريبية التي لم يتم تقييمها بعد، لن تكون جوهرية للمركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تشمل الرسوم الضريبية للسنة مبلغًا تقديريًا قدره ٠,٣٠٧ مليون ريال عماني (٠,٧٩٨ مليون دولار أمريكي) [٢٠١٩: ٠,٢٧٣ مليون ريال عماني (٠,٧٠٩ مليون دولار أمريكي)] سيتم سدادها لاحقًا من قبل الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع وفقًا لاتفاقية بين الشركة و الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع. وفقًا لرسالة من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع موضحة "مطالبة بالتغيير السلبي المادي بسبب التغييرات في قانون ضريبة الدخل"، بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٦، وافقت الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع على تعويض الشركة، طوال مدة إتفاقية شراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع، عن الضريبة الإضافية المستحقة نتيجة زيادة في معدلات الضريبة من ١٢٪ إلى ١٥٪، والتي تنطبق من عام ٢٠١٧ وما بعده.

٢١ 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) ر.ع	
٤٤,٣٤٩	٥٠,٢٠٤	١٧,٠٧٢	١٩,٣٢٨	حقوق المساهمين
٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في نهاية السنة
٠/٢٠٠	٠/٢٢٧	٠/٠٧٧	٠/٠٨٧	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٢ العائد الأساسي للسهم الواحد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الف) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (الف) ر.ع	
٢,٩٩٩	٥,٨٦١	١,١٥٥	٢,٢٥٦	صافي أرباح السنة
٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة
٠/٠١٣٦	٠/٠٢٦٥	٠/٠٥٢	٠/٠١٠٢	العائد الأساسي المُخفّض للسهم الواحد

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٣ إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المال على النحو الذي يمكنها من مواصلة عملياتها طبقاً لمبدأ الاستمرارية مع زيادة ربحية الشركة. يتكون هيكل رأسمال الشركة من مبلغ رأس المال والاحتياطيات والأرباح المحتجزة. تقوم الشركة بإدارة رأس المال من خلال تعديل مدفوعات توزيع الأرباح وتوفير رأسمال إضافي في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يتم إجراء أي تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠١٩م.

٢٤ إدارة المخاطر المالية

الأصول والالتزامات المالية

الأصول والالتزامات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي تتضمن النقد والأرصدة البنكية والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى المستحق الأطراف ذات العلاقة والقروض طويلة الأجل والذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى. والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

إدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية مختلفة تتمثل أساساً في مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تنشأ مخاطر السوق ومخاطر الائتمان والسيولة في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.

تتم إدارة مخاطر الشركة داخلياً وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بانتظام للتأكد من أنها تعكس أي تغيير في ظروف السوق وأنشطة الشركة.

مخاطر السوق

(i) مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغير معدلات صرف العملة الأجنبية.

الشركة معرضة لمخاطر العملات الأجنبية على الافتراضات البنكية المقومة بعملات غير عملة التشغيل لدى الشركة. العملة التي تقوم بها تلك التعاملات هي الدولار الأمريكي. فيما يخص تعاملات الشركة بالدولار الأمريكي، تعتقد الإدارة أن الشركة ليست معرضة لمخاطر العملة نظراً لأن الريال العماني مثبت فعلياً مقابل الدولار الأمريكي وإيرادات الشركة محمية من تقلبات العملات الأجنبية بواسطة مخصص مكون بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه.

(ii) مخاطر أسعار الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغيرات أسعار الفائدة.

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن القروض طويلة الأجل الممنوحة إلى الشركة. تعاقدت الشركة على مقايضة أسعار الفائدة من أجل التحوط من مخاطر أسعار الفائدة. بموجب عقود مقايضة أسعار الفائدة، وافقت الشركة على تبادل مبلغ الفرق بين أسعار الفائدة الثابتة والعائمة المحتسبة على أصل المبالغ الرئيسية الافتراضية المتفق عليها. وتمكن هذه العقود الشركة من تقليل مخاطر تغير أسعار الفائدة على القيمة العادلة للديون الصادرة بأسعار فائدة ثابتة ومخاطر التدفقات النقدية على الديون الصادرة بأسعار فائدة متغيرة. يتم تصنيف كافة عقود مقايضة أسعار الفائدة التي تُعوض معدلات الفائدة العائمة بمعدلات فائدة ثابتة على أنها عقود تحوط من التدفقات النقدية من أجل التقليل من تعرض الشركة لمخاطر التدفقات النقدية الناتجة عن تغير أسعار الفائدة على الافتراضات البنكية. مقايضة أسعار الفائدة ومدفوعات الفائدة على القرض تتم في نفس الوقت.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٤ إدارة المخاطر المالية – تابع

الأصول والالتزامات المالية - تابع

مخاطر السوق (تابع)

(iii) مخاطر الأسعار

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغيرات أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة من مخاطر معدلات الفائدة أو مخاطر العملة)، سواء كانت هذه التغيرات نتيجة عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة المصدرة، أو عوامل مؤثرة على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.

بما أن الشركة ليست معرضة لمخاطر الاستثمارات، فهي لا تتعرض لمخاطر تقلبات الأسعار. ترى الإدارة أن التحليل الدقيق ليس ضروريا نظرا لمحدودية تعرض الشركة لمخاطر الأسعار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسائر المالية للشركة في حالة فشل العميل أو الطرف الآخر في الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ أساسا عن الذمم المدينة للشركة. في نهاية الإقرار، كان مجمل الذمم التجارية المدينة مستحقا من شركة مملوكة للحكومة (الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه). ترى الإدارة أن مخاطر الائتمان عن الذمم التجارية المدينة ضئيلة جدا نظرا لأن الذمم المدينة مستحقة من الحكومة. كذلك، فإن النقد موجود لدى بنوك ذات سمعة طيبة، مع تصنيفات ائتمانية جيدة، مما يقلل من مخاطر الائتمان.

فيما يلي التحليل الزمني للذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الحالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		غير متأخرة عن السداد (حتى ٣٠ يوم) متأخرة عن السداد حتى ٢٧٠ يوم
مخصص	ذمم تجارية (الف ر.ع)	مخصص	ذمم تجارية (الف ر.ع)	
-	٢,١٣٧	-	١,٩١٠	
=	١١,٢٨١	=	=	
=	<u>١٣,٤١٨</u>	=	<u>١,٩١٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		غير متأخرة عن السداد (حتى ٣ أشهر) متأخرة عن السداد حتى ٢١٠ يوم
مخصص	ذمم تجارية (الف دولار أمريكي)	مخصص	ذمم تجارية (الف دولار أمريكي)	
-	٥,٥٥١	-	٤,٩٦١	
=	٢٩,٣٠١	=	=	
=	<u>٣٤,٨٥٢</u>	=	<u>٤,٩٦١</u>	

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٤ إدارة المخاطر المالية - تابع

الأصول والالتزامات المالية - تابع

إدارة المخاطر - تابع

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. تحتفظ الشركة بأرصدة بنكية ونقدية كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها للسداد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م							
أكثر من ٥ سنوات	٥-٣ سنوات	٢-١ سنة	١٢-٦ شهرًا	٦ أشهر أو أقل	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	
(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	(الف) ر.ع	
-	٤٣,٦٩٧	٣,٣٩٢	٦,٠٥٨	٣,١٧٤	٥٦,٣٢١	٥٥,٨٦٠	التزامات مالية غير مشقة (أ)
-	-	-	-	٢,٣٠٤	٢,٣٠٤	٢,٣٠٤	قروض بنكية مضمونة
							ذمم دائنة وأرصدة مستحقة إلى
							أطراف ذات علاقة
=	=	١,٩٠١	١,٤٠٧	٧١٢	٤,٠٢٠	٣,٢٩٠	التزامات مالية مشقة (ب)
=	٤٣,٦٩٧	٥,٢٩٣	٧,٤٦٥	٦,١٩٠	٦٢,٦٤٥	٦١,٤٥٤	مقايضات أسعار فائدة مستعملة
							في التغطية
							المجموع (أ + ب)

أكثر من ٥ سنوات	٥-٣ سنوات	٢-١ سنة	١٢-٦ شهرًا	٦ أشهر أو أقل	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	
(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	(الف) دولار أمريكي	
-	١١٣,٤٩٨	٨,٨١١	١٥,٧٣٤	٨,٢٤٥	١٤٦,٢٨٨	١٤٥,٠٩١	التزامات مالية غير مشقة (أ)
-	-	-	-	٥,٩٨٥	٥,٩٨٥	٥,٩٨٥	قروض بنكية مضمونة
							ذمم دائنة وأرصدة مستحقة إلى
							أطراف ذات علاقة
=	=	٤,٩٣٨	٣,٦٥٥	١,٨٤٩	١٠,٤٤٢	٨,٥٤٥	التزامات مالية مشقة (ب)
=	١١٣,٤٩٨	١٣,٧٤٩	١٩,٣٨٩	١٦,٠٧٩	١٦٢,٧١٥	١٥٩,٦٢١	مقايضات أسعار فائدة مستعملة
							في التغطية
							المجموع (أ + ب)

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٤ إدارة المخاطر المالية – تابع

الأصول والالتزامات المالية – تابع

إدارة المخاطر - تابع

مخاطر السيولة – تابع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م						
القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ شهرا	٢-١ سنة	٥-٢ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)
٦٦,٥٠٣	٦٧,٠٩٠	٣,٠٣٨	٥,٨٠٧	٩,٢٣٢	٤٩,٠١٣	-
١٤,٠٣٠	١٤,٠٣٠	١٤,٠٣٠	-	-	-	-
٤,١٥٢	٤,٦٥٣	١,٠٩١	١,٨٧٩	١,٦٨٣	=	=
٨٤,٦٨٥	٨٥,٧٧٣	١٨,١٥٩	٧,٦٨٦	١٠,٩١٥	٤٩,٠١٣	=

التزامات مالية غير مشقة (أ)
قروض بنكية مضمونة
ذمم دائنة وأرصدة مستحقة الى
أطراف ذاتعلاقة
التزامات مالية مشقة (ب)
مقايضات أسعار فائدة مستعملة
في التغطية
المجموع (أ + ب)

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ شهرا	٢-١ سنة	٥-٢ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(الف دولار أمريكي)	(الف دولار أمريكي)	(الف دولار أمريكي)	(الف دولار أمريكي)	(الف دولار أمريكي)	(الف دولار أمريكي)	(الف دولار أمريكي)
١٧٢,٧٣٥	١٧٤,٢٦٠	٧,٨٩٠	١٥,٠٨٢	٢٣,٩٨٠	١٢٧,٣٠٨	-
٣٦,٤٤١	٣٦,٤٤١	٣٦,٤٤١	-	-	-	-
١٠,٧٨٤	١٢,٠٨٨	٢,٨٣٧	٤,٨٨١	٤,٣٧٠	=	=
٢١٩,٩٦٠	٢٢٢,٧٨٩	٤٧,١٦٨	١٩,٩٦٣	٢٨,٣٥٠	١٢٧,٣٠٨	=

التزامات مالية غير مشقة (أ)
قروض بنكية مضمونة
ذمم دائنة وأرصدة مستحقة الى
أطراف ذاتعلاقة
التزامات مالية مشقة (ب)
مقايضات أسعار فائدة مستعملة
في التغطية
المجموع (أ + ب)

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٤ إدارة المخاطر المالية:- تابع

إدارة رأس المال

هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، حتى تتمكن من مواصلة تقديم عائدات كافية للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين. إن سياسة الإدارة هي الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية للحفاظ على ثقة السوق والحفاظ على التطور المستقبلي للإعمال.

٢٥ الإلتزامات رأسمالية

الإلتزامات رأسمالية غير مدفوعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م : ٢٨،٤٦٤ ريال عماني (٧٣،٩٣٢ دولار أمريكي)).

٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية:-

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في نهاية فترة الإقرار. يشمل التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة بالنسبة للأصول أو الإلتزامات المماثلة (المستوى ١)؛
- بنود غير الأسعار المعروضة والمشمولة ضمن المستوى ١ قابلة للملاحظة بالنسبة للأصول أو الإلتزامات، سواء بشكل مباشر (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢) و
- بنود الأصول أو الإلتزامات غير المبنية على قوائم السوق القابلة للملاحظة (معطيات غير قابلة للملاحظة) (المستوى ٣).

القيمة العادلة للإلتزامات المالية المشتقة (مقايضة أسعار الفائدة) بقيمة دفترية قدرها ٣,٢٩ مليون ريال عماني (٨,٥٤ مليون دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م : ٤,١٥ مليون ريال عماني (١٠,٧٨ مليون دولار أمريكي)) تم احتسابها كالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة على أساس منحنيات العوائد القابلة للملاحظة. وعليه، فقد تم تحديد قيمتها العادلة بموجب المستوى ٢ من التسلسل الهرمي. ولم يكن هناك أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ في السنة الحالية.

٢٧ الأرقام المقارنة:-

تم إعادة تصنيف بعض الأرصدة من السنة السابقة لتتوافق مع عرض السنة الحالية. تم عرض إعادة بيان الأرقام المقارنة بسبب التغيير في سياسة الاعتراف بالإيرادات للشركة في الملاحظة ١٥ أ.

٢٨ تأثير كوفيد - ١٩

أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا الجديد (كوفيد - ١٩) باعتباره وباءً على المستوى العالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠. ويستمر الوباء في الانتشار وأثر على مختلف القطاعات والشركات في جميع أنحاء العالم وأجبر العديد من البلدان (بما في ذلك السلطنة عمان) لفرض تدابير احترازية مختلفة لحماية صحة وسلامة شعبها.

ومع ذلك ، أدت هذه الإجراءات إلى تعطيل الأعمال التجارية وأثرت على مختلف قطاعات الاقتصاد. على الرغم من أنه من المتوقع أن يكون الاضطراب مؤقتًا ، إلا أن هناك عدم يقين بشأن مدة هذه الإجراءات الاحترازية.

شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٨ تأثير كوفيد - ١٩ - تابع

نظرًا لتطور الوضع باستمرار ، فإن الإدارة ليست في وضع يمكنها من تقدير التأثير المحتمل لهذا التفشي على الشركة. ومع ذلك ، تدرك الإدارة حقيقة أن COVID- ١٩ قد أدى إلى انخفاض كبير في الطلب على الكهرباء ، من بين عوامل أخرى ، مما أدى إلى انخفاض في إيرادات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ، تعتقد الإدارة أن يؤثر كوفيد- ١٩ ، إن وجد ، على الشركة يمكن المطالبة باسترداده من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه كجزء من التغيير العكسي المادي (وفقًا للبند رقم ٢٦ من اتفاقية شراء الطاقة والمياه ، المتعلقة بالحكومة المخاطر '). تقوم الإدارة بتقييم الوضع بشكل مستمر وهي في طور إعداد تقييم مفصل لتأثير كوفيد- ١٩ على العمليات المستقبلية للشركة ، والذي سيؤخذ في الاعتبار بمجرد الانتهاء.

٢٩ الموافقة على البيانات المالية:

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية وإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١م.