

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

1- الشكل القانوني والأنشطة

تم تسجيل شركة صحار للطاقة ش.م.ع ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة مقفلة في سلطنة عمان بتاريخ 17 يوليو 2004. وكانت الشركة قد تأسست في 22 يونيو 2004. تم إنشاء الشركة لإقامة وتشغيل محطة توليد كهرباء بطاقة 585 ميغاواط ومحطة تحلية مياه بطاقة 33 مليون جالون امريالي في اليوم في صحار. وتم تحديد تاريخ التشغيل التجاري ليكون 28 مايو 2007. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في 23 مارس 2008، قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة مساهمة مقفلة إلى شركة مساهمة عامة.

المقر الرئيسي للأعمال كائن في صحار، سلطنة عمان.

2- أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي رقم 34 حول التقارير المالية المرحلية بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العماني رقم 18/2019 الصادر عام 2019، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عمان. وقد تم إجراء إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة وكما هي للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2020. لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الأصول وتكلفة التمويل المؤجلة اللذين تم قياسهما حسب تكلفة الأطفاء 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 وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذا التقديرات والافتراضات. تدرج التغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

السياسات المحاسبية الهامة

تكون 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 2024.

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

3- الممتلكات والألات والمعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والألات والمعدات:

30 يونيو 2025	المباني	آلات وماكينات	قطع غيار فنية	أصول أخرى	إزالة الأصول من الموقع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع ألف ر.ع	المجموع ألف دولار أمريكي
التكلفة								
1 يناير 2025	108	20.700	16	26	777	-	21.627	56.174
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
في 30 يونيو 2025	108	20.700	16	26	777	-	21.627	56.174
الاستهلاك المتراكم								
في 1 يناير 2025	15	408	2	26	456	-	907	2.356
استهلاك الفترة	5	1.097	1	-	13	-	1.116	2.899
في 30 يونيو 2025	20	1.505	3	26	469	-	2.023	5.255
صافي القيمة الدفترية								
في 31 مارس 2025	88	19.195	13	-	308	-	19.604	50.919

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

3- حق-إستخدام الاصول وإلتزامات الايجار

حق-إستخدام الاصول

31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
10	3.305	4	1.273	في 1 يناير
3.511	-	1.352	-	إضافات خلال السنة/الفترة
(216)	(168)	(83)	(65)	الاهلاك (ايضاح 15)
3.305	3.137	1.273	1.208	

إلتزامات الايجار

31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
3.511	3.509	1.352	1.351	في 1 يناير
86	122	33	47	مصاريف تمويلية
-	-	-	-	تعديل بسبب تعديل عقد الايجار
(88)	(286)	(34)	(110)	مدفوعات خلال السنة
3.509	3.345	1.351	1.288	
-	(516)	-	(199)	الجزء الجاري
3.509	2.829	1.351	1.089	الجزء غير الجاري

4- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	7.892	-	3.039	ذمم تجارية مدينة
368	812	141	313	دفعات مسبقة ومبالغ مدفوعة مقدما
15.698	25	6.046	10	دفعات مسبقة أخرى
16.066	8.729	6.187	3.362	

5- النقد والنقد المعادل

31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2.184	8.891	841	3.423	لأغراض بيان التدفقات النقدية
2.184	8.891	841	3.423	يشمل النقد والنقد المعادل
				على ما يلي :
				أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك

أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تحمل فائدة

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

6- رأس المال

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

30 يونيو 2022	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2020
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي
60,000	156,000	60,000	156,000
رأس المال المصرح به 600,000,000 بقيمة 0/100 ر.ع للسهم الواحد			
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل متكون من 2.000.000 سهم بقيمة 0/100 ر.ع للسهم الواحد			
2.000	5.195	2.000	5.195

في نهاية الفترة ، المساهمون الذين يملكون 10٪ أو أكثر من رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يملكونها كما يلي:

اسم المساهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة
		30 يونيو 2025		31 ديسمبر 2024
كهرييل اف زد اي	35٪	6.999.999	35٪	6.999.999
مينا صحار اس بي في ليمتد	20٪	3.999.999	20٪	3.999.999

7- الاحتياطي القانوني

وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية العماني 2019/18 لسنة 2019 ، يجب تحويل مبلغ يعادل 10% من صافي أرباح الشركة قبل التوزيعات الى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساويا لثلث رأسمال الشركة كحد أدنى. خلال الفترة المنتهية ، لم يتم تحويل اية مبالغ في 2024 (2024 : لا شيء).

8- قروض طويلة الأجل

30 يونيو 2025	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2024
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي
-	-	26.853	69.748
-	-	5.165	13.416
4.348	11.293		
10.327	26.823		
14.675	38.116	32.018	83.164
10.265	-	(2)	(5)
14.675	38.116	32.016	83.159

التسهيل الأساسي

تسهيلات السداد

الدين الاساسي (ب)

الدين الاساسي (ج)

يطرح: تكلفة تمويل مؤجلة

الجزء غير الجاري من القروض طويلة الأجل

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

(أ) تسهيلات مصرفية مُجمعة

حصلت الشركة على تسهيلات قرض طويل الأجل مجمع ("تسهيلات مُجمعة") بحد أقصى إجمالي قدره 455 مليون دولار أمريكي. يقوم بنك اتش اس بي سي - بي ال سي - بدور وكيل التسهيلات ("وكيل التسهيلات") بحيث يتولى إدارة ومراقبة مجمل تسهيلات القروض. وقد تم تعيين بنك اتش اس بي سي - الولايات المتحدة الأمريكية- والجمعية الأهلية وبنك مسقط على التوالي كأميناء على الضمان في الخارج والداخل أمام الأطراف الممولة المضمونة.

(ب) إعادة هيكلة الالتزامات المالية

خلال العام، وبناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية، أعادت الشركة هيكلة قروضها طويلة الأجل القائمة. بلغ الرصيد المتراكم للقروض السابقة 36,946 ألف ريال عماني (95,963 ألف دولار أمريكي) في 31 ديسمبر 2024، ويشمل ذلك فوائد مستحقة قدرها 4,297 ألف ريال عماني (12,798 ألف دولار أمريكي). وقد أُعيدت هيكلة هذه القروض إلى شقين: قرض رئيسي بقيمة 4,762 ألف ريال عماني (12,369 ألف دولار أمريكي) وقرض ثانوي بقيمة 14,630 ألف ريال عماني (38,000 ألف دولار أمريكي). وقد نتج عن إعادة الهيكلة هذه إطفاء الالتزام المالي الأصلي وإثبات التزام مالي جديد بموجب الشروط المعدلة المتفق عليها في 29 مايو 2025.

-9 مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع

30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
2.276	2.141	5.912	5.562
72	135	188	351
2.348	2.276	6.100	5.913

في بداية الفترة/ السنة
خصومات على تكاليف إزالة الأصول
من الموقع (إيضاح 18)
في نهاية السنة

-10 ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل 15٪ على الأرباح الخاضعة للضريبة.

- 11 ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
-	-	-	-
1.304	6.174	3.382	16.044
1.304	6.174	3.382	16.044

ذمم تجارية دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

12- تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

في سياق الأعمال العادية، تتعامل الشركة مع أطراف تقع تحت تعريف "أطراف ذات علاقة" حسب ما هو وارد في معيار المحاسبة الدولية رقم 24. وتعتقد الإدارة أن هذه التعاملات لا تختلف جوهريا عن تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات العلاقة.

فيما يلي أهم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
621	2.403	88	925	خدمات مقدمة من شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
8	460	3	177	خدمات مقدمة من شركة إدارة الطاقة ش.م.م
156	374	60	144	مكافأة كبار الموظفين
26	26	10	10	بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة
-	31	-	12	سوجكس عمان

فيما يلي ملخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما هو في 30 يونيو 2025

31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
75	408	29	157	شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
75	408	29	157	

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.

13- الإيرادات

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	14.172	-	5.455	إيرادات الطاقة والمياه
-	14.172	-	5.455	

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

14- تكلفة الايرادات

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	6.795	-	2.616	غاز وقود
455	2.402	175	925	تكاليف تشغيل وصيانة
686	2.898	264	1.116	إستهلاك
10	169	4	65	الاستهلاك المرتبط بحق-إستخدام الأصول
597	1.485	230	573	مصروفات تشغيل أخرى
1.748	13.749	673	5.295	

15- مصروفات عمومية وإدارية

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
18	18	7	7	أتعاب الإدارة
34	26	13	10	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
78	52	30	20	أتعاب مهنية وقانونية
31	74	12	28	تكاليف الموظفين
499	486	192	188	مصروفات إدارية أخرى
660	654	254	253	

16- تكاليف التمويل

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
4.616	2.260	1.777	870	فائدة على التسهيل الأساسي
888	75	342	29	فائدة على تسهيلات السداد الاساسي
-	160	-	62	قوائد على القرض الثانوي
70	5	27	2	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
47	47	18	18	مبالغ تمويل أخرى
-	122	-	47	مصاريف الفائدة على التزامات الإيجار
177	187	68	72	خصومات على تكلفة إزالة الأصول من الموقع (إيضاح 10)
5.798	2.857	2.232	1.100	

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

17- 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 :

31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
(35.214)	16.599	(13.553)	6.391	حقوق المساهمين (ألف ريال عماني)
5.195	5.195	20.000	20.000	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة/ السنة
(1/761)	0/831	(0/578)	0/320	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

18- العائد الأساسي للسهم الواحد

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

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
(8.206)	51.813	(3.159)	19.944	صافي أرباح/(خسارة) الفترة (ألف ر.ع)
221.010	5.195	221.010	20.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (ألف ريال عماني)
(0.036)	2.590	(0.014)	0/997	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

19- ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة حيثما امكن للتوافق مع العرض المقدم في هذه ا