

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في سلطنة عمان بتاريخ ٩ يناير ١٩٩٥. تم تأسيس الشركة لغرض تنفيذ مشروع بناء وامتلاك وتشغيل محطة توليد كهرباء في منح وتحويلها فيما بعد الى حكومة سلطنة عمان ("الحكومة"). وكذلك بناء وامتلاك مرافق توصيل ونقل وتحويلها فيما بعد الى الحكومة. يمكن للشركة أيضا القيام بأنشطة أخرى توسعية مرتبطة بنشاطها الرئيسي. وبناء عليه، قامت الشركة بتنفيذ مشروع المرحلة الثانية من التوسع ("مشروع التوسع") خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.

كان عمر الشركة الأصلي خمسة وعشرين سنة ابتداء من ٩ يناير ١٩٩٥ وهو تاريخ تسجيلها في السجل التجاري بوزارة التجارة والصناعة. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٧ يناير ٢٠٠٠، تم زيادة عمر الشركة خمس سنوات أخرى وبالتالي تم تعديل عمر الشركة الى ثلاثين سنة ("عمر المشروع") ابتداء من ٩ يناير ١٩٩٥. وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة في ١١ أكتوبر ٢٠٠٠ على تمديد عمر الشركة.

تنتقل جميع ممتلكات وآلات ومعدات الشركة تلقائيا الى حكومة سلطنة عمان نظير مبلغ ريال عماني واحد في نهاية عمر المشروع، والذي ينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ طبقا لاتفاقيات مشروع التوسعة الملحقة. (في نهاية عمر المشروع، تصبح قيمة أسهم الشركة صفرا).

المركز الرئيسي لأعمال الشركة كائن في منح في حين ان المكتب الرئيسي في مسقط وهما في سلطنة عمان.

تمت الموافقة على البيانات المالية غير المدققة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

٢ أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الاعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، وتفسيراتها الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته ومتطلبات الإفصاح المعنية الخاصة بالشركات المرخصة والصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

ب) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. تم إعداد القوائم المالية على أساس أن الشركة بدأت توليد وتوزيع الطاقة الكهربائية بشكل كامل في ١٥ أكتوبر ١٩٩٦. جميع التكاليف المتحملة خلال فترة إنشاء المشروع تم رسملتها في ١٥ أكتوبر ١٩٩٦.

ج) استخدام التقديرات والاحكام

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 والإفتراسات. تدرج التغييرات 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 المجرى في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفسها التي صدرت بشأن القوائم المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣

المخزون

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال عماني	
٢٥٩	٢٥٩	وقود سائل
٦٣	٥٣	قطع غيار
٣٢٢	٣٢٢	
(١٩٣)	(١٧٤)	مخصص تقادم المخزون
١٢٩	١٤٨	

٤

الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة اخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال عماني	
٦٢١	٧٠٢	ذمم تجارية مدينة
(٩٣)	(٩٣)	يطرح : مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٥٢٨	٦٠٩	
١٧٩	٢٤٤	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة اخرى
٧٠٧	٨٥٣	

٥

الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال عماني	
٤,١٧٠	٥,١٢٠	الأصول المالية
-	(١,٣٢٠)	يطرح : الجزء غير المتداول من الأصول المالية
٤,١٧٠	٣,٨٠٠	الجزء المتداول من الأصول المالية

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦ النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١	٣	نقد في الصندوق
١,١٥٨	١,٣٢٩	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
-	١,٦١٥	حساب ودائع تحت الطلب
١,١٥٩	٢,٩٤٧	

٧ رأس المال

رأس المال المُصرَّح به

في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، يتكون رأس مال الشركة المُصرَّح به من ١٥,٩٦٥,٧٦٠ سهمًا عاديًا و ٢٣,٩٤٨,٦٤٠ سهمًا ممتازًا بقيمة ريال عماني واحد للسهم.

رأس المال المُصدر والمدفوع بالكامل

في ٣١ مارس ٢٠١٩، يتكون رأس مال الشركة المُصدر والمدفوع من ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ريال عماني واحد للسهم (٢٠١٨): ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ريال عماني واحد للسهم، وفيما يلي تحليلها:

المجموع	المدفوع نقدًا	المدفوع عيّنًا	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	%
١,٢٠٠	١٦٢	١,٠٣٨	٦٠
٨٠٠	٨٠٠	-	٤٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٢	١,٠٣٨	١٠٠

٨ الاحتياطي القانوني

طبقًا لأحكام المادة ١٠٦ من قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ و تعديلاته، يجب تحويل ١٠% من صافي أرباح الشركة للسنة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى حين يصبح مبلغ الاحتياطي القانوني مساويًا لثلث رأسمال الشركة المُصدر. لم يتم تحويل أي مبلغ في السنة الحالية نظرًا لأن الاحتياطي بلغ الحد الأدنى المنصوص عليه قانونًا وهو ثلث رأس المال. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم يتم إجراء أي تحويل نظرًا لأن الاحتياطي القانوني قد وصل إلى الحد الأدنى القانوني من ثلث رأس المال (٢٠١٨: لا شيء ريال عماني).

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩ توزيعات الأرباح المدفوعة

تم دفع أرباح ٢٠١٨ في شهر مارس ٢٠١٩ وقدرها ١,٢٥٠ ريال عماني لكل سهم (ريال واحد ومائتا وخمسون بيعة لكل سهم) للاسهم العادية بقيمة ١,٠٠٠ مليون ريال و ١,٣٥٤ ريال عماني لكل سهم (ريال واحد وثلاثمائة وأربعة وخمسون بيعة لكل سهم) أي ١,٦٢٥ مليون ريال عماني (مليون وستمائة وخمسة وعشرون ألف ريال عماني).

١٠ ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال عماني
٢٧٠	٢٤٣
٦٥٥	٤٦٧
٩٢٥	٧١٠

ذمم تجارية دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

يتم تسوية الذمم التجارية الدائنة عموماً خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ فاتورة الموردين.

١١ 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 ٢٤. وتعتقد الإدارة أن هذه التعاملات لا تختلف جوهرياً عن تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات العلاقة.

فيما يلي أهم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال عماني
٢٢٩	٩١٨
٨٥	٤١٧
٥	١٨

أتعاب الإدارة

المصروفات المشتركة للمكتب

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة

١٢ الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال عماني
٦٤١	٦٣٦
٢٢٨	٣٢٤
٨٦٩	٩٦٠

إيرادات من المرحلة ١

إيرادات من المرحلة ٢

تشتمل الإيرادات على سعة وإيرادات طاقة متغيرة.

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٣ إيرادات مالية

٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني
٢٩٢	١٧٧
٢٩٢	١٧٧

إيرادات مالية (تحت معايير لجنة التفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٢)

١٤ مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني
٦٧٤	٥٤٩
١٣	١٨
٦٨٧	٥٦٧
٢٢٤	٢٢٩
٩٦	٨٥
٧٣	٨١
٠	١٩
٥	٥
٤	٤
٧	٦
١٠	٩
٦	٦
١,١١٢	١,٠١١

أتعاب تشغيل وصيانة- ستومو
مصروفات إصلاح وصيانة- المحطة

أتعاب الادارة
المصروفات المشتركة للمكتب
تأمين
مخصص تقادم المخزون
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ومكافأة الأعضاء
رواتب وتكاليف متعلقة بالموظفين
أتعاب مهنية وقانونية
مصروفات اجتماعات ومصروفات تابعة أخرى
مصروفات مكتب/ متنوعة

١٥ إيرادات التمويل/ (محملة)

٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني
٦	-
٦	-

فائدة الايرادات

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦ صافي الأصول للسهم الواحد

يتم حساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال تقسيم أموال المساهمين في نهاية فترة الاقرار على عدد الأسهم القائمة كما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال عماني	
٥,٠٨١	٧,٦٦٥	حقوق المساهمين
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة المصدرة والمدفوعة بالكامل في تاريخ الإقرار
٢/٥٤١	٣/٨٣٣	صافي الأصول للسهم الواحد

١٧ العائد الأساسي للسهم الواحد

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

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال عماني	
٣٠	١٢٣	صافي أرباح للفترة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الممتازة والعادية على مدى السنة (بالألف)
٠,٠١٥	٠,٠٦٢	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض معلومات المقارنة / الأرقام المقابلة للسنة السابقة، أينما كان ذلك ضروريا، لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في القوائم المالية للسنة الحالية. الأرقام المقابلة لأغراض المقارنة التي تظهر في قائمة المركز المالي هي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.