

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

1 #

الشكل القانوني والأنشطة

تم تسجيل شركة صحار للطاقة ش. م. ع. ع ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة مغلقة 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 امبريالي 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 مغلقة الى شركة مساهمة عامة.

المقر الرئيسي للأعمال كانن في صحار ، سلطنة عمان.

2- أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الاعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي رقم 34 حول التقارير المالية المرحلية بالاضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العماني رقم 18/2019 الصادر عام 2019، الى جانب متطلبات الافصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عمان . وقد تم اجراء إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الاحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الاخيرة 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 اساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الاصول وتكلفة التمويل المؤجلة اللذين تم قياسهما حسب تكلفة الأطفاء وبعض الادوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

ت) استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم إدارة الشركة بوضع أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . تجري الادارة 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 وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر2021

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

إيضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	خسائر متراكمة	عجز التغطية	المجموع	المجموع
	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف ر.ع)	(الف دولار أمريكي)
الرصيد كما في بداية السنة	22,101	4,373	(42,094)	(396)	(16,016)	(41,607)
صافي أرباح بعد الضريبة للفترة	-	-	1,820	-	1,820	4,727
الدخل الشامل الآخر لفترة	-	-	-	291	291	755
محول الى الاحتياطي القانوني	-	182	(182)	-	-	-
الجزء غير الفعال لتحوط النقدي	-	-	-	105	105	273
	-					
31 مارس 2022	22,101	4,555	(40,456)	-	(13,800)	(35,852)
الرصيد كما في 1 يناير 2021	22,101	4,373	(7,146)	(2,296)	17,032	44,240
صافي أرباح السنة	-	-	(34,948)	-	(34,948)	(90,785)
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	1,974	1,974	5,130
الجزء غير الفعال لتحوط النقدي	-	-	-	(74)	(74)	(192)
31 ديسمبر 2021	22,101	4,373	(7,146)	(396)	(16,016)	(41,607)

3- حق-إستخدام الاصول و إلتزامات الايجار

حق-إستخدام الاصول

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021
--------------	----------------	--------------	----------------

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 26 Apr 2022

ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
76	226	196	586
(38)	(150)	(99)	(390)
38	76	97	196

إلتزامات الايجار

في 1 يناير 2022	76	237	198	616
مصاريف تمويلية	1	6	3	17
مدفوعات خلال السنة	-	(167)	-	(435)
	77	76	201	198
الجزء الجاري	77	76	201	198
الجزء غير الجاري	-	-	-	-

4- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2021 ألف دولار أمريكي
2,233	6,184	5,789	16,063
77	186	200	476
752	548	1,953	1,429
3,062	6,918	7,951	17,967

5- النقد والنقد المعادل

31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2021 ألف دولار أمريكي
1,576	7,365	4,094	19,130
1,576	7,365	4,094	19,130

أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تحمل فائدة

6- رأس المال

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

31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2020 ألف دولار أمريكي
60,000	60,000	156,000	156,000
22,101	22,101	57,405	57,405

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 في	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة
		31 مارس 2021		31 ديسمبر 2021
كهربييل اف زد اي	35%	77,353,500	35%	77,353,500
مينا صحار اس بي في ليمتد	20%	44,202,000	20%	44,202,000
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	15%	33,151,500	15%	33,151,500

7- الاحتياطي القانوني

وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية العماني 18/2019 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 ، حوّلت الشركة مبلغ 182,000 ر.ع إلى الاحتياطي القانوني (2021 : لا شيء).

8- عجز التغطية

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 26 Apr 2022

طبقا للمعيار المحاسبية الدولية : يجب اختبار تغطية التحوط كل ثلاثة أشهر للتأكد من فاعليتها على أساس صافي القيمة العادلة من بنوك المقايضة، وبالتالي يتم قيد الأجزاء الفعالة وغير الفعالة، إن وجدت، في حقوق ملكية المساهمين وقائمة الربح أو الخسارة على التوالي.

9- قروض طويلة الأجل

التسهيل الأساسي تسهيلات السداد يُطرح: الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل	31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2021 ألف دولار أمريكي
	32,772	37,554	85,122	97,544
	6,304	7,224	16,374	18,764
	(13,025)	(10,290)	(33,831)	(26,727)
	26,051	34,488	67,665	89,581
	(253)	(293)	(657)	(760)
يُطرح: تكلفة تمويل مؤجلة الجزء غير الجاري من القروض طويلة الأجل	25,798	34,195	67,008	88,821

تسهيلات مصرفية مُجمعة

حصلت الشركة على تسهيلات قرض طويل الأجل مُجمع ("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 كأمناء على الضمان في الخارج والداخل أمام الأطراف المُمولة المضمونة.

10- مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع

في بداية الفترة/ السنة خصومات على تكاليف إزالة الأصول من الموقع (إيضاح 18) في نهاية السنة	31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2021 ألف دولار أمريكي
	1,895	1,800	4,922	4,675
	30	95	78	246
	1,925	1,895	5,000	4,921

11- ضريبة الدخل

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

12 - ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

ذمم تجارية دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2021 ألف دولار أمريكي
	-	595	-	1,546
	1,493	5,296	3,829	13,758
	1,475	5,891	3,829	15,304

13- 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:

31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 مارس 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار	31 مارس 2021 ألف دولار
----------------------------	----------------------------	------------------------------	------------------------------

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في Apr 2022 26

خدمات مقدمة من شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م	1,091	1,030	أمريكي 2,834	أمريكي 2,675
خدمات مقدمة من شركة إدارة الطاقة ش.م.م				
- أتعاب الإدارة	38	38	99	101
- مصروفات إدارية أخرى	104	90	270	234
خدمات من شركة سويز تراكتيل اس آيه	-	-	-	-
مكافأة كبار الموظفين	87	38	226	99
بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة	14	10	36	26
الكترا بيل اس ايه خطاب ضمان	10	8	26	21
مينا صحار 1 اس بي في ليمتد رسوم خطاب ائتمان	6	6	16	16
سوجكس عمان ش م م رسوم خطاب ائتمان	1	2	3	5
صندوق تقاعد وزارة الدفاع رسوم خطاب ائتمان	1	2	3	5

فيما يلي ملخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما هو في 31 مارس 2022

مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة	31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2021 ألف دولار أمريكي
شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م	6,683	6,404	17,358	16,634
	6,683	6,404	17,358	16,634

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.

14- الإيرادات	31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 مارس 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2021 ألف دولار أمريكي
إيرادات الطاقة والمياه	6,683	6,404	17,358	16,634
محول من الإيرادات المؤجلة	-	468	-	1,216
	6,683	6,872	17,358	17,850

15- تكلفة الإيرادات	31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 مارس 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2021 ألف دولار أمريكي
غاز وقود	1,070	888	2,779	2,306
تكاليف تشغيل وصيانة	1,091	1,030	2,834	2,675
إستهلاك	395	2,948	1,026	7,657
الاستهلاك المرتبط بحق-إستخدام الأصول (إيضاح 3)	38	38	99	99
استخراج مياه البحر	203	199	527	517
مصروفات تشغيل أخرى	827	339	2,148	881
	3,624	5,442	9,413	14,135

16- دخل اخر	31 مارس 2022 ألف ر.ع	31 مارس 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2021 ألف دولار أمريكي
مطالبات التأمين	60	74	156	192
	60	74	156	192

17- مصروفات عمومية وإدارية	31 مارس 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2020 ألف ر.ع	31 مارس 2021 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2020 ألف دولار أمريكي

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 26 Apr 2022

القوائم المالية المرحلية الموجزة, 31/03/2022				صحار للطاقة
				SOHAR POWER
101	99	39	38	أتعاب الإدارة
				بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
26	36	10	14	ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
36	29	14	11	أتعاب مهنية وقانونية
18	18	7	7	تكاليف الموظفين
317	327	122	126	مصروفات إدارية أخرى
498	509	192	196	

تكاليف التمويل				-18
31 مارس 2021 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف ر.ع	
				فائدة على صافي تسوية المقايضة
1,823	1,527	702	588	فائدة على التسهيل الأساسي
436	319	168	123	فائدة على تسهيلات السداد
83	62	32	24	جزء غير فعال من التغييرات في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي
(83)	(273)	(32)	(105)	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
119	104	46	40	مبالغ تمويل أخرى
88	212	34	81	خصومات على تكلفة إزالة الأصول من الموقع (إيضاح 10)
86	78	33	30	
2,552	2,029	983	781	

صافي الأصول للسهم الواحد				-19
يتم حساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي الأصول في نهاية فترة الاقرار على عدد الأسهم القائمة كما يلي :				
31 ديسمبر 2021 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2021 ألف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف ر.ع	
				حقوق المساهمين (ألف ريال عماني)
(40,582)	(35,845)	(15,620)	(13,800)	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة/ السنة
221,010	221,010	221,010	221,010	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)
(0,185)	(0,162)	(0,071)	(0,062)	

العائد الأساسي للسهم الواحد				-20
يتم حساب العائد الأساسي للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي أرباح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.				
31 مارس 2021 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2022 ألف دولار أمريكي	31 مارس 2021 ألف ر.ع	31 مارس 2022 ألف ر.ع	
				صافي أرباح/(خسارة) الفترة (ألف ر.ع)
756	290	290	1,820	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (ألف ريال عماني)
221,010	221,010	221,010	221,010	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/ د.أ)
003/0	0,001	001/0	0,008	

ارقام المقارنة				-21
تم إعادة تصنيف بعض الارقام المقارنة حيثما امكن للتوافق مع العرض المقدم في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.				

