

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

1. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

2. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

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

(ب) أساس القياس

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

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

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

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

(د) عملة العرض

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

التغير في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة من جانب الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. واعتباراً من 1 يناير 2019، فقد اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16): "عقود الإيجار"، وقد تم أخذ تأثير هذا المعيار في الاعتبار عند إعداد هذه القوائم المالية.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

31 مارس 2018	31 مارس 2019	
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	
		3. التكاليف المباشرة
5,647	8,204	غاز الوقود
1,858	1,910	استهلاك (إيضاح رقم 6 و 7)
1,641	1,631	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح 15)
250	254	استخراج مياه البحر
128	125	تأمين
25	8	زيت الوقود
39	7	رسوم الربط بالشبكة
(3)	1	رسوم جمركية (إيضاح 15)
41	0	إيجار موقع المحطة
79	15	تكاليف مباشرة أخرى
<u>9,705</u>	<u>12,155</u>	
		4. مصروفات عمومية وإدارية
60	59	رسوم الإعارة (إيضاح 15)
34	43	تكاليف توظيف
20	19	تكاليف متعلقة بالشركة العامة
13	13	رسوم الوكالة
5	5	إيجار مكتب
6	5	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم 15)
2	4	استهلاك (إيضاح رقم 6)
4	-	المسؤولية الاجتماعية للشركة
32	38	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
<u>176</u>	<u>186</u>	
		5. تكاليف التمويل (صافية)
1,680	1,881	الفائدة على القروض لأجل
277	254	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
466	91	مبادلة سعر الفائدة
-	51	الفائدة على الالتزامات الإيجارية
28	36	الفائدة على قروض قصيرة الأجل
21	20	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح 15)
4	5	التزام تفكيك الأصول - إلغاء الخصم
5	4	خسائر الصرف
(8)	(14)	دخل الفوائد
<u>2,473</u>	<u>2,328</u>	

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

6. الممتلكات والآلات والمعدات

الممتلكات والآلات والمعدات ألف ريال عُُماني	قطع الغيار الفنية ألف ريال عُُماني	الأصول الأخرى ألف ريال عُُماني	المجموع ألف ريال عُُماني	التكلفة
296,359	1,724	142	298,225	1 يناير 2019
7	0	2	9	إضافات خلال الفترة
-	-	(1)	(1)	استبعادات خلال الفترة
296,366	1,724	143	298,233	31 مارس 2019
44,123	345	108	44,576	الاستهلاك
1,841	17	4	1,862	1 يناير 2019
-	-	(1)	(1)	خصومات خلال الفترة
45,964	362	111	46,437	استبعادات خلال الفترة
250,402	1,362	32	251,796	31 مارس 2019
252,236	1,379	34	253,649	القيمة الدفترية
				31 مارس 2019
				31 ديسمبر 2018

7. أصول حق الاستخدام

معدات ربط ألف ريال عُُماني	إيجار الموقع ألف ريال عُُماني	المجموع ألف ريال عُُماني	التكلفة
1,222	2,607	3,829	1 يناير 2019
-	-	-	إضافات خلال الفترة
-	-	-	استبعادات خلال الفترة
1,222	2,607	3,829	31 مارس 2019
-	-	-	الاستهلاك
33	19	52	1 يناير 2019
-	-	-	خصومات خلال الفترة
33	19	52	استبعادات خلال الفترة
1,189	2,588	3,777	31 مارس 2019
-	-	-	القيمة الدفترية
			31 مارس 2019
			31 ديسمبر 2018

وقررت الشركة عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والالتزامات الإيجارية بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها 12 شهرًا أو أقل، وإيجارات الأصول منخفضة القيمة. وتتعترف الشركة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

8. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

مدققة	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
4,814	5,901		ذمم مدينة تجارية
0	32		مستحقات من أطراف ذات علاقة (إيضاح 15)
231	172		مصاريف مدفوعة مقدماً
860	932		ذمم مدينة أخرى ودخل مستحق
<u>5,905</u>	<u>7,037</u>		

9. وديعة قصيرة الأجل

وفقاً لهيئة أسواق رأس المال، الشركة ملزمة بالاحتفاظ بحساب احتياطي لسداد الدين (DSPA) من أجل ضمان توفر الأموال لسداد أقساط القرض والفوائد المستحقة في تاريخ استحقاقها. فعند كل تاريخ سداد في نهاية شهر أكتوبر الشركة ملزمة بتخصيص المبلغ المجدول لدفعة الستة أشهر التالية. ولا يجوز استخدام المبلغ المودع في حساب (DSPA) لأي غرض خلاف سداد أقساط القرض والفوائد وعليه فهو يعتبر مبلغاً محظور استخدامه. وتم استثمار المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين على شكل وديعة قصيرة الأجل تستحق في 26 أبريل 2019.

10. النقد وما في حكم النقد

مدققة	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
370	2,021		النقد في الصندوق وفي البنوك

11. الالتزامات الإيجارية

الالتزامات الإيجارية المدرجة في قائمة المركز المالي على أساس:

129	-		إلتزامات إيجارية جارية
3,711	-		إلتزامات إيجارية غير جارية
<u>3,840</u>	<u>-</u>		

31 مارس 2019

التدفقات النقدية	القيمة الحالية	التعاقدية غير المخصصة	القيمة الحالية
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
334	129		المبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي
1,335	584		خلال سنة واحدة
5,818	3,127		خلال 2 إلى 5 سنوات
<u>7,487</u>	<u>3,840</u>		أكثر من 5 سنوات
(3,647)	-		ناقصاً: تكاليف التمويل غير المدفوعة
<u>3,840</u>	<u>3,840</u>		القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

12. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين:

إجمالي القيمة الإسمية للأسهم المملوكة ألف ريال عُمانى	% من المجموع	عدد الأسهم المملوكة وبالقيمة قيمتها الإسمية 100 بيعة لكل سهم	الجنسية	31 مارس 2019
20,179	29.90%	201,791,343	الإمارات العربية المتحدة	كهريمل م.م.ح
9,651	14.30%	96,508,899	سلطنة عُمان	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
8,788	13.02%	87,880,172	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	بلو هورايزن صحار باور بي في
4,515	6.69%	45,152,563	سلطنة عُمان	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
4,020	5.96%	40,200,737	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
10,686	15.83%	106,844,810		المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5%
67,489	100.00%	674,887,430		

31 ديسمبر 2018

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

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة 67,488,743 ريال عُمانى مكون من 674,887,430 سهم بقيمة 0,1 ريال عُمانى للسهم الواحد (31 ديسمبر 2018: 67,488,743 ر.ع. مكون من 674,887,430 سهم بقيمة 0,1 ر.ع. لكل سهم).

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

(ب) الاحتياطي القانوني

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

(ج) احتياطي التغطية

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

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

13. قروض لأجل

مدققة		
31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى	
157,407	157,407	قروض لأجل
(14,887)	(14,887)	مطروحاً منها: الجزء المتداول
142,520	142,520	الجزء غير المتداول
(5,030)	(4,776)	مطروحاً منها: تكاليف معاملة غير مغطاة
137,490	137,744	

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

بتاريخ 31 مارس 2019 و 31 ديسمبر 2018، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

45,785	45,785	تسهيلات تجارية
43,762	43,762	تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس"
27,933	27,933	تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس"
27,196	27,196	تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
12,731	12,731	تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
157,407	157,407	

14. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

5,987	4,854	غاز الوقود المستحق
1,363	1,578	التكلفة المالية المستحقة
397	219	مستحقات الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم 15)
1,594	362	مستحقات وذمم دائنة أخرى
9,341	7,013	

15. معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

مكافآت الإدارة العليا

أما موظفو الإدارة العليا فهم الذين يتمتعون بسلطة تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والسيطرة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، ويشملون أي عضو مجلس إدارة (سواء أكان تنفيذياً أم لا). وفي ما يلي مجموع المكافآت التي دفعت لأعلى خمسة موظفين بمن فيهم موظفي الإدارة العليا لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ما يلي:

31 مارس 2018	31 مارس 2019	
ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى	
90	104	مكافآت الإدارة العليا

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

15. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

31 مارس 2019 ألف ريال عُماني	31 مارس 2018 ألف ريال عُماني	
1,640	1,682	سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
99	48	شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
32	33	كهريبل للتشغيل والصيانة عُمان (كومو) ش.م.م
29	20	سوجيتز كوربوريشن
9	10	إنجي إس إيه
9	8	انترناشيونال باور أس ايه فرع دبي
5	-	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
5	6	أعضاء مجلس الإدارة
2	11	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
2	2	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	5	ملتيتيك ش.م.م
1,832	1,825	
1,631	1,641	إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:
99	48	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح 3)
59	60	المشاركة في التكاليف
20	21	رسوم الإعارة (إيضاح 4)
9	8	رسوم خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح 5)
5	6	أتعاب مهنية
4	38	اتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم 4)
1	(3)	تكاليف التشغيل والصيانة الأخرى
4	6	رسوم جمركية
1,832	1,825	أخرى

31 مارس 2019 ألف ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ألف ريال عماني	مدققة
32	-	الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة
139	238	شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
21	32	و الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تشمل:
15	87	سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
14	5	كهريبل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
12	1	إنجي إس إيه
9	5	انترناشيونال باور أس ايه فرع دبي
4	2	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
4	11	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
1	1	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
1	15	سوجيتز كوربوريشن
219	397	كهريبل م.م.ح
		أعضاء مجلس الإدارة

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

16. إدارة المخاطر المالية

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

17. الالتزامات

أ- تتطابق التزامات التشغيل والصيانة والتزامات تأجير الأراضي مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بعد أن خُصم منها المبالغ التي تم الإقرار بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019.

ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة 180,031 وهي ما زالت غير مسددة كما في 31 مارس 2019 (213,937 ريال عُماني كما في 31 ديسمبر 2018).

18. صافي الأصول لكل سهم

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

مدققة	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018
صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عماني)	81,503	83,917
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة / السنة (بالآلاف)	674,887	674,887
صافي الأصول لكل سهم (بيسة)	120.77	124.34

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ 4.89 مليون ريال عُماني كما في 31 مارس 2019 (3.25 مليون ريال عُماني كما في 31 ديسمبر 2018) يمثل الخسارة التي قد تتكبدها الشركة لو اختارت أن تنهي اتفاقيات المبادلة في هذا التاريخ. إلا أنه بموجب أحكام الاتفاقيات المالية الخاصة بها، غير مصرح للشركة إنهاء اتفاقيات المبادلة. وعليه تم استبعاد عجز التغطية من إجمالي حقوق المساهمين.

19. العائد الأساسي على كل سهم

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

31 مارس 2019	31 مارس 2018
(2,414)	(2,683)
صافي الخسارة خلال الفترة (ألف ريال عُماني)	
674,887	674,887
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالآلاف)	
(3.58)	(3.98)
العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)	

20. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حيثما أمكن لتتوافق مع العرض المقدم في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.