

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠

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 المحققة. (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 ١٥ يونيو ٢٠٢٠.

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 الاحكام 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 ٢٠١٩.

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

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 ٢٠١٩.

٣

المخزون

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني	
٢٥٩	٢٥٩	وقود سائل
٧١	٧١	قطع غيار
٣٣٠	٣٣٠	
(٣٣٠)	(٢٩٣)	مخصص تقادم المخزون
-	٣٧	

٤

الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة اخرى

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني	
٧٦٢	٧٧١	ذمم تجارية مدينة
(٩٣)	(٩٣)	يطرح: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٦٦٩	٦٧٨	
٢٦	٤١٥	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة اخرى
٦٩٥	١,٣١٨	

٥

الأصول المالية

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني	
-	١,٣١٨	الاصول المالية
-	١,٣١٨	الجزء المتداول من الأصول المالية

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

٦ النقد والنقد المعادل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ ابريل ٢٠٢٠	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٤	١	نقد في الصندوق
٨٨٧	٢,٨٥٩	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
٢,٨١٥	-	حساب ودائع تحت الطلب
٣,٧٠٦	٢,٨٦٠	

٧ رأس المال

رأس المال المُصرَّح به

في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، يتكون رأس مال الشركة المُصرَّح به من ١٥,٩٦٥,٧٦٠ سهماً عادياً و ٢٣,٩٤٨,٦٤٠ سهماً ممتازاً بقيمة ريال عماني واحد للسهم.

رأس المال المُصدر والمدفوع بالكامل

في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠، 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 نقداً	المدفوع عيناً	
ألف ريال عماني		ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١,٢٠٠	٦٠	١٦٢	١,٠٣٨	أسهم ممتازة
٨٠٠	٤٠	٨٠٠	-	أسهم عادية
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٩٦٢	١,٠٣٨	

٨ الاحتياطي القانوني

طبقاً 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 مساوياً لثلث رأسمال الشركة المُصدر. لم يتم تحويل أي مبلغ في السنة الحالية نظراً لأن الاحتياطي بلغ الحد الأدنى المنصوص عليه قانوناً وهو ثلث رأس المال. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠، لم يتم إجراء أي تحويل نظراً لأن الاحتياطي القانوني قد وصل إلى الحد الأدنى القانوني من ثلث رأس المال (٢٠١٩: لا شيء ريال عماني).

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

٩ توزيعات الأرباح المدفوعة

تم دفع ارباح ٢٠١٩ في شهر مارس ٢٠٢٠ وقدرها ١,١٠٠ ريال عماني لكل سهم (ريال واحد ومائة بيعة لكل سهم) للاسهم العادية بقيمة ٠,٨٠٠ مليون ريال و ١,١٨٣ ريال عماني لكل سهم (ريال واحد ومائة وثلاثة وثمانون بيعة لكل سهم) اي ١,٤١٩ مليون ريال عماني (مليون واربعمائة وتسعة عشر الف ريال عماني).

١٠ ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني
٤٦١	٢٤٣
٨٨٩	٥٧٢
٣٥	٣٤
١,٣٨٥	٨٤٩

ذمم تجارية دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
مستحقات مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يتم تسوية الذمم التجارية الدائنة عموما خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوما 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 جوهريا عن تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات العلاقة.

فيما يلي أهم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني
٣٠٧	٩٢٠
١١٣	٤١٦
٣٩	٥٠

أتعاب الإدارة
المصروفات المشتركة للمكتب
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة

١٢ الإيرادات

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣٠ ابريل ٢٠١٩ ألف ريال عماني
٨٧٢	٨٥٦
٢٦٤	٣٣٣
١,١٣٦	١,١٨٩

إيرادات من المرحلة ١
إيرادات من المرحلة ٢

تشتمل الإيرادات على سعة وإيرادات طاقة متغيرة.

الشركة المتحدة للطاقة ش.ع.م.
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

١٣ إيرادات مالية

٣٠ ابريل ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني
٢٣٦	١٨٥
٢٣٦	١٨٥

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

١٤ مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ ابريل ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني
٧٦٢	٨٨٣
-	٢٦٣
٢٢	٣٤
٧٨٤	١,١٨٠
٣٠٥	٣٠٧
١١٥	١١٣
١٠٨	١١٠
٢٥	٣٦
٥	٣٩
٤	٤
٨	١٥
١٤	١٢
-	٢٦
٨	٢
١,٣٧٦	١,٨٤٤

أنعاب تشغيل وصيانة- ستومو
رسوم الاخلاء
مصروفات إصلاح وصيانة- المحطة

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

١٥ إيرادات التمويل/ (محملة)

٣٠ ابريل ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني
-	١٣
-	١٣

فائدة الايرادات

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠

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 :

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني	حقوق المساهمين
٢,١٦٣	٤,٩٧٣	عدد الأسهم القائمة المصدرة والمدفوعة بالكامل في تاريخ الإقرار
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	صافي الأصول للسهم الواحد
١/٠.٨٢	١/٤.٨٧	

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.

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣٠ ابريل ٢٠١٩ ألف ريال عماني	صافي (خسارة) / أرباح للفترة
(٥١٠)	٣٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الممتازة والعادية على مدى السنة (بالألف)
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد
(٠/٢٥٥)	٠/٠.١٧	

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.