

1 الأنشطة

شركة العنقاء للطاقة (ش.م.ع.ع) ("الشركة") مسجلة بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان كشركة مساهمة عمانية عامة، وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تطوير وتمويل وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة، وتأمين وتملك محطة توليد الطاقة وما يرتبط بها من مرافق ربط الغاز والبنية التحتية الأخرى ذات الصلة.

العنوان المسجل للشركة يقع في ص.ب: 96، الرمز البريدي: 102، سلطنة عُمان. والمقر الرئيسي لأعمال الشركة بولاية صور، سلطنة عُمان.

لقد أبرمت الشركة الاتفاقيات الهامة التالية:

- (1) اتفاقية شراء الطاقة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه (ش.م.ع.م) تمنح الشركة الحق في توليد الكهرباء في صور لمدة 15 عامًا تبدأ من تاريخ العمليات التجارية المجدولة بناءً على هيكل التعرفة.
- (2) اتفاقية بيع الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز في حكومة سلطنة عمان لشراء الغاز الطبيعي لمدة خمسة عشر عامًا بسعر محدد مسبقاً.
- (3) اتفاقية حق الانتفاع مع حكومة سلطنة عُمان لمنح حقوق الانتفاع على موقع محطة الطاقة لمدة 25 عاماً.
- (4) اتفاقية مع بنوك محلية ودولية لتسهيلات قرض طويل الأجل وترتيبات تحوط سعر الفائدة.
- (5) اتفاقية مع شركة سيمنز عُمان (ش.م.م) لعقد خدمات طويل الأجل من أجل توفير خدمات صيانة التوربينات الغازية.
- (6) اتفاقية مع شركة سيمنز آكتينجيسشافت لعقد توريد طويل الأجل من أجل توريد قطع الغيار للتوربينات الغازية.
- (7) اتفاقية مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة (ش.م.م) من أجل تشغيل وصيانة مشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة في صور.
- (8) اتفاقية مع شركة دايو للهندسة والبناء المحدودة من أجل توفير الخدمات الهندسية والمشتريات والبناء لمشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة في صور.
- (9) اتفاقية مؤسسي مشروع مؤرخة في 13 يوليو 2011 مبرمة بين شركة الكهرباء القابضة ش م ع م، وماروبيني كوربوريشن؛ وشركة شوبو للطاقة الكهربائية؛ وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)، و ملتيتك ش.م.م.
- (10) اتفاقية المساهمين المؤرخة في 13 يوليو 2011، المعدلة وتم إعادة صياغتها بتاريخ 28 نوفمبر 2011 المبرمة بين شركة إكسيا للطاقة القابضة بي في؛ وشوبو للطاقة الكهربائية صور بي في؛ وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)، و ملتيتك ش.م.م.

2 السياسات المحاسبية الهامة

1-2 أسس الإعداد

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والمتطلبات المعمول بها لقانون الشركات التجارية لسنة 1974 وتعديلاته، والهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان.

البنود الواردة في القوائم المالية للشركة يتم قياسها بالدولار الأمريكي كونها عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة.

يتم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي والريال العماني، مقربةً إلى أقرب ألف. مبالغ الريال العماني الواردة في القوائم المالية قد تم تحويلها من الدولار الأمريكي بسعر دولار أمريكي = 0.3845 ريال عماني ويتم عرضها لراحة القارئ.

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتضمن قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة.

تتضمن هذه القوائم المالية الأرقام المدققة كما في 31 ديسمبر 2018. كما أنها تتضمن أرقاماً غير مدققة كما في 30 يونيو 2019 و 2018.

2-2 السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة في هذه القوائم المالية غير المدققة تتماشى مع تلك المطبقة من قبل الشركة على القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

من 1 يناير 2019، اعتمدت الشركة المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار". عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 16، أقرت الشركة بمسؤولية الإيجار فيما يتعلق بالإيجار والتي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 عقود الإيجار. تم قياس هذا الالتزام بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مقومه باستخدام متوسط تكلفة الشركة المرجح لرأس المال.

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

في 30 يونيو 2019

3 إيرادات التشغيل

30 يونيو 2018	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
85,017	32,689	84,083	32,330	رسوم السعة
75,006	28,840	77,676	29,866	رسوم الطاقة
160,023	61,529	161,759	62,196	

4 تكاليف التشغيل

30 يونيو 2018	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019	
ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	
71,974	27,674	74,198	28,529	استهلاك الغاز
20,686	7,954	20,741	7,975	الإهلاك (إيضاح 8، 9)
10,306	3,963	10,683	4,108	تكلفة التشغيل والصيانة
8,251	3,173	7,940	3,053	اتفاقية الخدمات طويلة الأجل
851	327	730	281	التأمين
666	256	691	266	التكاليف المباشرة الأخرى
669	257	670	258	رسوم توصيل و ترخيص
113,403	43,604	115,653	44,470	

5 مصروفات عامة وإدارية

30 يونيو 2018	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019	
ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	
815	313	796	306	تكاليف الموظفين والمزايا الأخرى
246	95	179	69	مصروفات قانونية ومهنية
711	273	560	215	مصروفات أخرى
51	20	42	16	إيجار المكتب
23	9	16	6	الإهلاك (إيضاح 8، 9)
1,846	710	1,593	612	

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

في 30 يونيو 2019

6 تكاليف التمويل (صافي)

30 يونيو 2018 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2018 الف ريال عماني	30 يونيو 2019 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2019 الف ريال عماني	
23,494	9,033	21,454	8,249	فوائد وتسويات عقود المقايضة
1,386	533	1,286	494	إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
332	128	349	133	التزام الاستخدام الكامل للأصول والخصم المفرج
-	-	111	43	مصاريف الفوائد للالتزامات الإيجار
288	111	139	53	عمولة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
(10)	(4)	518	199	خسارة / (ربح) تحويل عملة
(50)	(19)	(112)	(43)	إيرادات الفوائد
<u>25,440</u>	<u>9,782</u>	<u>23,745</u>	<u>9,128</u>	

7 ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل مصروف الضريبة المؤجلة للفترة.

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

في 30 يونيو 2019

8 ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع الف ريال عماني	أصول أخرى الف ريال عماني	أصول مستعادة الف ريال عماني	قطع الغيار الاستراتيجية الف ريال عماني	الآلات والمعدات الف ريال عماني	مبنى المصنع الف ريال عماني	التكلفة
617,424	251	4,401	10,809	518,087	83,876	في 1 يناير 2019
-	-	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
(4,401)	-	(4,401)	-	-	-	نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة
<u>613,023</u>	<u>251</u>	<u>-</u>	<u>10,809</u>	<u>518,087</u>	<u>83,876</u>	في 30 يونيو 2019
64,614	183	446	2,926	52,550	8,509	الإهلاك المتراكم
7,900	15	-	360	6,476	1,049	في 1 يناير 2019
(446)	-	(446)	-	-	-	المحمل خلال الفترة
<u>72,068</u>	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>3,286</u>	<u>59,026</u>	<u>9,558</u>	نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة
						في 30 يونيو 2019
540,955	53	-	7,523	459,061	74,318	صافي القيمة الدفترية
<u>552,810</u>	<u>68</u>	<u>3,955</u>	<u>7,883</u>	<u>465,537</u>	<u>75,367</u>	في 30 يونيو 2019
						في 31 ديسمبر 2018

8 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

المجموع ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	أصول مستعادة ألف دولار أمريكي	قطع الغيار الاستراتيجية ألف دولار أمريكي	الآلات والمعدات ألف دولار أمريكي	مبنى المصنع ألف دولار أمريكي	
1,605,783	651	11,445	28,113	1,347,432	218,142	التكلفة
-	-	-	-	-	-	في 1 يناير 2019
(11,445)	-	(11,445)	-	-	-	إضافات خلال الفترة
1,594,338	651	-	28,113	1,347,432	218,142	نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة
						في 30 يونيو 2019
168,043	474	1,161	7,605	136,675	22,128	الاهلاك المتراكم
20,547	40	-	937	16,843	2,727	في 1 يناير 2018
(1,161)	-	(1,161)	-	-	-	المحمل خلال الفترة
187,429	514	-	8,542	153,518	24,855	نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة
						في 30 يونيو 2019
1,406,909	137	-	19,571	1,193,914	193,287	صافي القيمة الدفترية
1,437,740	177	10,284	20,508	1,210,757	196,014	في 30 يونيو 2019
						في 31 ديسمبر 2018

9 الحق في استخدام الأصول

المجموع ألف ريال عماني	أبجار الأرض ألف ريال عماني	أصول مستعادة ألف ريال عماني	
6,215	1,814	4,401	التكلفة
-	-	-	في 1 يناير 2019
6,215	1,814	4,401	إضافات خلال الفترة في 30 يونيو 2019
446	-	446	الإهلاك المتراكم
81	26	55	في 1 يناير 2018
527	26	501	المحمل خلال الفترة في 30 يونيو 2019
5,688	1,788	3,900	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	في 30 يونيو 2019
-	-	-	في 31 ديسمبر 2018

9 الحق في استخدام الأصول

المجموع ألف دولار أمريكي	أبجار الأرض ألف دولار أمريكي	أصول مستعادة ألف دولار أمريكي	
16,163	4,718	11,445	التكلفة
-	-	-	في 1 يناير 2019
16,163	4,718	11,445	إضافات خلال الفترة في 30 يونيو 2019
1,161	-	1,161	الإهلاك المتراكم
211	68	143	في 1 يناير 2018
1,372	68	1,304	المحمل خلال الفترة في 30 يونيو 2019
14,791	4,650	10,141	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	في 30 يونيو 2019
-	-	-	في 31 ديسمبر 2018

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

في 30 يونيو 2019

10 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
17,995	6,919	64,682	24,870	الذمم التجارية المدينة
1,104	424	42	16	ذمم مدينة أخرى
178	68	1,550	596	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>19,277</u>	<u>7,411</u>	<u>66,274</u>	<u>25,482</u>	

11 الأرصدة لدى البنوك

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
35,810	13,769	25,336	9,742	النقد والأرصدة لدى البنوك
-	-	-	-	ودائع قصيرة الأجل
<u>35,810</u>	<u>13,769</u>	<u>25,336</u>	<u>9,742</u>	

12 رأس المال

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
380,390	146,260	380,390	146,260	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

توزيعات الأرباح

وفقاً لقرار المساهمين بتاريخ 19 مارس 2018، فقد اعتمد مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد في 24 أبريل 2018 و 30 أكتوبر 2018 توزيعات أرباح نقدية بواقع 2.0 بيسة و 1.6 بيسة للسهم الواحد، على التوالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وبالتالي فقد تم دفع توزيعات أرباح 7.608 مليون دولار أمريكي (2.925 مليون ريال عماني) في شهر يوليو 2018 وتوزيعات أرباح بقيمة 6.086 مليون دولار أمريكي (2.340 مليون ريال عماني) تم دفعها في شهر يناير 2019.

فرض المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 19 مارس 2019 مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة في يوليو 2019 ويناير 2020، وذلك من الأرباح المحتجزة وفقاً للقوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، على ألا يتجاوز المبلغ الإجمالي 5.4% من قيمة رأس مال الشركة المدفوع (5.4 بيسة للسهم) كما في 31 ديسمبر 2018.

في الاجتماع الأخير لمجلس إدارة الشركة، تقرر توزيع الأرباح النقدية للأسهم بقيمة 2.15 بيسة لكل سهم، والتوزيع من الأرباح المحتجزة وفقاً للقوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 على المساهمين في الشركة المسجلين في سجل المساهمين مع شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م في 21 يوليو 2019.

13 الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في سلطنة عمان، يتطلب تحويل 10% من الربح السنوي للشركة إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ الإحتياطي ثلث رأس المال الشركة المصدر. إن الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

14 القروض والاقتراضات التي تحسب عليها فائدة

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
258,142	99,256	247,697	95,239	قرض لأجل مضمون من بنوك تجارية
492,816	189,488	472,876	181,821	قرض لأجل مضمون من بنك اليابان للتعاون الدولي
129,071	49,628	123,849	47,620	قرض لأجل مضمون بمقتضى تسهيلات مؤسسة نيبون اليابانية لتأمين الصادرات والاستثمار (نكسي)
880,029	338,372	844,422	324,680	
(14,182)	(5,453)	(12,896)	(4,959)	ناقص: تكاليف التمويل المؤجلة
865,847	332,919	831,526	319,721	
(72,530)	(27,888)	(74,405)	(28,609)	ناقص: الجزء الجاري من القروض
793,317	305,031	757,121	291,112	الجزء غير الجاري من القروض

لقد أبرمت الشركة اتفاقيات قروض طويلة الأجل مضمونة متعلقة بمشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة. إجمالي مبلغ القرض لأجل بلغ 1,194 مليون دولار أمريكي مع تسهيلات سارية المفعول بمقدار 38 مليون دولار أمريكي بسعر لييبور + الهامش المعمول به.

بدأت الشركة سحوبات من القروض في سنة 2012. سحبت الشركة في سنة 2014 كامل التسهيلات. يتم سداد القروض بأقساط كل ستة أشهر بدءاً من تاريخ 28 ديسمبر 2014، القسط النهائي سيسحق بتاريخ 28 ديسمبر 2028.

تحتوي اتفاقيات القروض على بعض العهود التقيدية، التي تشمل، من بين غيرها من القيود المفروضة على خدمة الدين، ونمط المساهمة، ودفع توزيعات الأرباح، ومبيعات / تحويلات الأصول، وتعديل الاتفاقيات الهامة التي أبرمتها الشركة وإنشاء ضمانات إضافية تحت الرهن.

15 الأدوات المالية المشتقة

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
32,852	12,632	64,766	24,903	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة:
17,995	6,919	19,922	7,660	اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة
50,847	19,551	84,688	32,563	عقود صرف العملة الأجنبية الآجلة
(7,628)	(2,933)	(12,703)	(4,884)	القيمة العادلة للمشتقات
43,219	16,618	71,985	27,679	ناقص: تأثير ضريبة الدخل

الجزء المتداول وغير المتداول من القيمة العادلة للمشتقات كالتالي:

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
41,191	15,838	72,453	27,858	الجزء غير المتداول
9,656	3,713	12,235	4,704	الجزء المتداول
50,847	19,551	84,688	32,562	

16 الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
14,737	5,666	17,852	6,864	الدائنون التجاريون
6,581	2,530	3,259	1,253	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح (16)
20,155	7,748	29,235	11,241	المصاريف المستحقة الدفع
41,473	15,944	50,346	19,358	
(177)	(68)	(198)	(76)	ناقص: مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدرجة في المستحقات
41,296	15,876	50,148	19,282	

17 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والمؤسسات التي يمكنهم التأثير على قراراتها المالية والتشغيلية بصورة هامة.

لدى الشركة أرصدة مع هذه الأطراف والتي نتجت عن تعاملات تجارية عادية والتي ترى الإدارة أنها مشابهة لتلك التعاملات التجارية مع أطراف أخرى. وكانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
6,581	2,530	3,259	1,253	شركة العنقاء للتشغيل والصيانة ش.م.م (بومكو)

معاملات بيان الدخل

2018	2018	2019	2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
107	41	107	41	مساهمين
10,306	3,963	10,683	4,108	أطراف ذات علاقة أخرى: تكلفة التشغيل والصيانة (بومكو)

18 الالتزامات

أبرمت الشركة اتفاقيات لشراء الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز، وحقوق الانتفاع من موقع محطة الطاقة مع حكومة سلطنة عُمان، وتوريد طويل الأجل لقطع غيار توربينات الغاز مع أكتينجيسشافت سيمنز، وخدمات صيانة التوربينات الغازية مع شركة سيمنز عُمان (ش.م.م)، وتشغيل وصيانة مشروع محطة الطاقة المستقلة في صور مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة (ش.م.م).

19 إدارة المخاطر المالية

أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مماثلة لتلك التي أفصح عنها في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

20 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.