

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

القوائم المالية غير مدققة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	إيضاح	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		
					الأصول
					الأصول غير المتداولة
١,٢٢٨,٥٠٨	٤٧٢,٣٦٣	١,٢٠٧,٨٦٢	٤٦٤,٤٢٦	٨	ممتلكات ومحطات ومعدات
١٩,٨٦٦	٧,٦٣٨	١٩,٥١١	٧,٥٠٢	٩	أصول حق الاستخدام
٧٧٩	٣٠٠	١٢,٦٤٤	٤,٨٦٢	١٥	قطع غيار رأسمالية
<u>١,٢٤٩,١٥٣</u>	<u>٤٨٠,٣٠١</u>	<u>١,٢٤٠,٠١٧</u>	<u>٤٧٦,٧٩٠</u>		
					الأصول المتداولة
٢٢,٧٥٩	٨,٧٥١	٦٠,٧٩٣	٢٣,٣٧٤	١٠	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢٩,٦٨٧	١١,٤١٤	٢٩,٨٥٣	١١,٤٧٩	١١	المخزون
٥٢,٠٣١	٢٠,٠٠٦	٤٢,٥٠٠	١٦,٣٤١	١٢	أرصدة لدى البنوك
٨,٢٨٢	٣,١٨٤	-	-	١٥	أدوات مالية مشتقة
<u>١١٢,٧٥٩</u>	<u>٤٣,٣٥٥</u>	<u>١٣٣,١٤٦</u>	<u>٥١,١٩٤</u>		
<u>١,٣٦١,٩١٢</u>	<u>٥٢٣,٦٥٦</u>	<u>١,٣٧٣,١٦٣</u>	<u>٥٢٧,٩٨٤</u>		إجمالي الأصول
					حقوق الملكية والالتزامات
					حقوق الملكية
٣٨٠,٣٩٠	١٤٦,٢٦٠	٣٨٠,٣٩٠	١٤٦,٢٦٠	١٣(أ)	رأس المال
٤٤,٧٩٩	١٧,٢٢٥	٤٤,٧٩٩	١٧,٢٢٥	١٣(ج)	احتياطي قانوني
(٥,٧٤٦)	(٢,٢٠٩)	(٢,٦٨٢)	(١,٠٣١)		احتياطي التحوط
٢٣٤,٣٠٥	٩٠,٠٩٣	٢٤٨,٨٧١	٩٥,٦٩٣		أرباح مرحلة
<u>٦٥٣,٧٤٨</u>	<u>٢٥١,٣٦٩</u>	<u>٦٧١,٣٧٨</u>	<u>٢٥٨,١٤٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين
					الالتزامات غير المتداولة
٣٨٥,٤٣١	١٤٨,١٩٨	٣٣٩,٤٣٩	١٣٠,٥١٣	١٤	قروض واقتراضات محملة بالفائدة
١٢,٥٤٠	٤,٨٢١	١٥,٧٩٩	٦,٠٧٥	١٥	القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
١٣,٩٨٣	٥,٣٧٦	١٤,٣٣٣	٥,٥١٠	١٦	مخصص التزام استبعاد الأصل
١١٩,٠٩٠	٤٥,٧٩٠	١٢٠,٠٨٢	٤٦,١٧٢		التزام ضريبة مؤجلة
٢٠,٤٧٨	٧,٨٧٣	١٩,٦٣٥	٧,٥٥٠	١٨	التزام عقد إيجار
٩٩	٣٨	١١٣	٤٣	١٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٥١,٦٢١</u>	<u>٢١٢,٠٩٦</u>	<u>٥٠٩,٤٠١</u>	<u>١٩٥,٨٦٣</u>		
					الالتزامات المتداولة
٩٣,٨٩٩	٣٦,١٠٤	٩٣,٨٩٩	٣٦,١٠٤	١٤	قروض وسلف تحمل فائدة
٧,٦٠٨	٢,٩٢٥	١٢,٣٦٣	٤,٧٥٤	١٣(ب)	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٠,٣٨٠	١٩,٣٧١	٨٤,١٥٠	٣٢,٣٥٧	١٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣,٢٨١	١,٢٦٢	-	-	١٥	الأدوات المالية المشتقة
١,٣٧٥	٥٢٩	١,٣٧٥	٥٢٩	١٨	التزامات الإيجار
<u>١٥٦,٥٤٣</u>	<u>٦٠,١٩١</u>	<u>١٩٢,٣٨٤</u>	<u>٧٣,٩٧٤</u>		
<u>٧٠٨,١٦٤</u>	<u>٢٧٢,٢٨٧</u>	<u>٧٠١,٧٨٥</u>	<u>٢٦٩,٨٣٧</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٣٦١,٩١٢</u>	<u>٥٢٣,٦٥٦</u>	<u>١,٣٧٣,١٦٣</u>	<u>٥٢٧,٩٨٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
<u>٠,٤٤٧</u>	<u>٠,١٧٢</u>	<u>٠,٤٥٩</u>	<u>٠,١٧٦</u>		صافي الأصول لكل سهم (ريال عماني-بيسة/ دولار أمريكي-سنت)

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الدخل الشامل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	إيضاح	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		
١٩٦,١٨١	٧٥,٤٣١	٢٠٧,٩٤١	٧٩,٩٥٣	٣	إيرادات تشغيلية
(١٤٨,٠٨٠)	(٥٦,٩٣٦)	(١٦٠,٦٨٩)	(٦١,٧٨٦)	٤	تكاليف التشغيل
٤٨,١٠١	١٨,٤٩٥	٤٧,٢٥٢	١٨,١٦٧		الربح التشغيلي
(١,٨٤٥)	(٧١٠)	(٢,٠١٢)	(٧٧٣)	٥	المصاريف العمومية والإدارية
(١٦,٥٧٩)	(٦,٣٧٥)	(١٤,٢٥٠)	(٥,٤٧٩)	٦	النفقات المالية
٢٩٧	١١٤	٧٤٨	٢٨٨	٧	إيرادات التمويل
٢٩,٩٧٤	١١,٥٢٤	٣١,٧٣٨	١٢,٢٠٣		الربح قبل الضريبة
(٣,٥٧٨)	(١,٣٧٦)	(٤,٨٠٩)	(١,٨٤٩)	٧	ضريبة الدخل
٢٦,٣٩٦	١٠,١٤٨	٢٦,٩٢٩	١٠,٣٥٤		ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر / (المصاريف الشاملة الأخرى)					
بالصافي من الضريبة					
البنود التي قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:					
صافي الحركة في القيمة العادلة لتحوط التدفقات النقدية					
٤,٤٨٥	١,٧٢٤	٣,٦٠٥	١,٣٨٦		أثر ضريبة الدخل
(٦٧٣)	(٢٥٩)	(٥٤١)	(٢٠٨)		
٣,٨١٢	١,٤٦٥	٣,٠٦٤	١,١٧٨		الدخل الشامل الآخر / (المصاريف الشاملة الأخرى) للفترة
٣٠,٢٠٨	١١,٦١٣	٢٩,٩٩٣	١١,٥٣٢		إجمالي الدخل الشامل / (المصاريف الشاملة) للفترة
٠,٠٢	٠,٠٠٧	٠,٠٢	٠,٠٠٧		ربحية السهم الأساسية والمخففة (ريال عماني - بيسة / دولار أمريكي - سنت)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المجموع	أرباح مرحلة	التغيرات التراكمية	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٢٣٧,٢٩٤	٧٨,٠٣٧	(٢,٠٣٦)	١٥,٠٣٣	١٤٦,٢٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
١٠,١٤٨	١٠,١٤٨	-	-	-	ربح الفترة
١,٤٦٥	-	١,٤٦٥	-	-	الدخل الشامل الآخر / (المصاريف الشاملة الأخرى)
١١,٦١٣	١٠,١٤٨	١,٤٦٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (المصاريف الشاملة)
(٤,٧٥٤)	(٤,٧٥٤)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٤٤,١٥٣	٨٣,٤٣١	(٥٧١)	١٥,٠٣٣	١٤٦,٢٦٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٥١,٣٦٩	٩٠,٠٩٣	(٢,٢٠٩)	١٧,٢٢٥	١٤٦,٢٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
١٠,٣٥٤	١٠,٣٥٤	-	-	-	ربح الفترة
١,١٧٨	-	١,١٧٨	-	-	الدخل الشامل الآخر / (المصاريف الشاملة الأخرى)
١١,٥٣٢	١٠,٣٥٤	١,١٧٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (المصاريف الشاملة)
(٤,٧٥٤)	(٤,٧٥٤)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٥٨,١٤٧	٩٥,٦٩٣	(١,٠٣١)	١٧,٢٢٥	١٤٦,٢٦٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المجموع ألف دولار أمريكي	أرباح مرحلة ألف دولار أمريكي	التغيرات التركمية في القيمة العادلة ألف دولار أمريكي	احتياطي قانوني ألف دولار أمريكي	رأس المال ألف دولار أمريكي	إيضاح
٦١٧,١٥٣	٢٠٢,٩٦١	(٥,٢٩٦)	٣٩,٠٩٨	٣٨٠,٣٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٦,٣٩٦	٢٦,٣٩٦	-	-	-	ربح الفترة
٣٠,٨١٢	-	٣,٨١٢	-	-	الدخل الشامل الآخر / (المصاريف الشاملة الأخرى)
٣٠,٢٠٨	٢٦,٣٩٦	٣,٨١٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٢,٣٦٣)	(١٢,٣٦٣)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٣٤,٩٩٨	٢١٦,٩٩٤	(١,٤٨٤)	٣٩,٠٩٨	٣٨٠,٣٩٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٦٥٣,٧٤٨	٢٣٤,٣٠٥	(٥,٧٤٦)	٤٤,٧٩٩	٣٨٠,٣٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٦,٩٢٩	٢٦,٩٢٩	-	-	-	ربح الفترة
٣,٠٦٤	-	٣,٠٦٤	-	-	الدخل الشامل الآخر / (المصاريف الشاملة الأخرى)
٢٩,٩٩٣	٢٦,٩٢٩	٣,٠٦٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٢,٣٦٣)	(١٢,٣٦٣)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٧١,٣٧٨	٢٤٨,٨٧١	(٢,٦٨٢)	٤٤,٧٩٩	٣٨٠,٣٩٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	إيضاح
الأنشطة التشغيلية				
٢٩,٩٧٤	١١,٥٢٤	٣١,٧٣٨	١٢,٢٠٣	٩، أ
٢٠,٩٦٥	٨,٠٦١	٢١,٠٠١	٨,٠٧٣	
١٤,٦١٧	٥,٦٢٠	١٢,٥٥٥	٤,٨٢٧	
٨٣١	٣٢٠	٦٩٩	٢٦٩	
٤٨٢	١٨٥	٤٧٥	١٨٣	
٣٣٣	١٢٨	٣٥٠	١٣٥	
(١)	-	١٤	٥	
٦٧,٢٠١	٢٥,٨٣٨	٦٦,٨٣٢	٢٥,٦٩٥	
التغيرات في رأس المال العامل:				
(٣٤,٧٨٤)	(١٣,٣٧٣)	(٣٨,٠٣٤)	(١٤,٦٢٤)	
١٩,٦٦٤	٧,٥٦٠	٣٠,٣٥١	١١,٦٧١	
(٤٣)	(١٧)	(١٦٦)	(٦٤)	
٥٢,٠٣٨	٢٠,٠٠٨	٥٨,٩٨٣	٢٢,٦٧٨	
(١٤,٧١٥)	(٥,٦٥٨)	(١٢,٥٧٥)	(٤,٨٣٥)	
-	-	-	-	
-	-	(٩١٨)	(٣٥٣)	
٣٧,٣٢٣	١٤,٣٥٠	٤٥,٤٩٠	١٧,٤٩٠	
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية				
الأنشطة الاستثمارية				
(١٥٨)	(٦١)	-	-	
-	-	١٩,٠٠٠	٧,٣٠٦	
(١٥٨)	(٦١)	١٩,٠٠٠	٧,٣٠٦	
الأنشطة التمويلية				
(٧,٩١٧)	(٣,٠٤٤)	(٧,٦٠٨)	(٢,٩٢٥)	
(٤٣,٦٩٤)	(١٦,٨٠٠)	(٤٦,٠٩٤)	(١٧,٧٢٣)	
٢٥,٤٨٨	٩,٨٠٠	-	-	
(١,٣١٩)	(٥٠٧)	(١,٣١٩)	(٥٠٧)	
(٢٧,٤٤٢)	(١٠,٥٥١)	(٥٥,٠٢١)	(٢١,١٥٥)	
٩,٧٢٣	٣,٧٣٨	٩,٤٦٩	٣,٦٤١	
٥٢,٦٨٨	٢٠,٢٥٩	٣٣,٠٣١	١٢,٧٠٠	
٦٢,٤١١	٢٣,٩٩٧	٤٢,٥٠٠	١٦,٣٤١	١٢

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إن شركة العتقاء للطاقة ش.م.ع.ع هي شركة مسجلة بموجب قانون الشركات التجارية بسلطنة عمان كشركة مساهمة عامة، وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تطوير وتمويل وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة وتأمين وإمتلاك محطة لتوليد الطاقة ومرافق ربط الغاز المصاحب والبنية التحتية الأخرى ذات الصلة.

يقع عنوان العمل المسجل للشركة في: ص.ب: ٩٦، الرمز البريدي: ١٠٢، مسقط، سلطنة عمان يقع مقر العمل الرئيسي للشركة في صور، سلطنة عمان.

أبرمت الشركة الاتفاقيات الهامة التالية:

- (أ) اتفاقية شراء الطاقة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م التي بموجبها يتم منح الشركة الحق في توليد الكهرباء في صور لمدة خمسة عشر عامًا تبدأ من تاريخ التشغيل التجاري المحدد بناءً على هيكل التعرفة.
- (ب) اتفاقية بيع الغاز الطبيعي مع شركة الغاز المتكاملة ش.م.ع.م لشراء الغاز الطبيعي لمدة خمسة عشر عامًا بسعر محدد مسبقًا.
- (ج) اتفاقية حق الانتفاع مع حكومة سلطنة عمان لمنح حق الانتفاع بموقع المحطة لمدة خمسة وعشرين عامًا.
- (د) اتفاقيات مع البنوك المحلية والدولية على تسهيلات القروض طويلة الأجل وترتيبات التحوط لمعدلات الفائدة.
- (هـ) اتفاقية مع شركة سيمنز عمان ش.م.م المتعلقة بعقد خدمة طويل الأجل لخدمة صيانة التوربينات الغازية.
- (و) اتفاقية مع شركة Siemens Aktiengesellschaft المتعلقة بعقد توريد طويل الأجل لتوريد قطع غيار توربينات الغاز.
- (ز) اتفاقية مع شركة العتقاء للتشغيل والصيانة ش.م.م لتشغيل وصيانة مشروع الطاقة المستقلة بصور.
- (ح) اتفاقية مع شركة دايو للهندسة والإنشاء المحدودة للهندسة والمشتريات والإنشاء فيما يتعلق مشروع الطاقة المستقلة بصور.
- (ط) اتفاقية مؤسسي المشروع بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١١ المبرمة بين شركة الكهرباء القابضة ش.م.ع.م وشركة ماروبيني وشركة تشوبو للطاقة الكهربائية وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق) وشركة مالي تك ش.م.م.
- (ي) اتفاقية المساهمين المؤرخة في ١٣ يوليو ٢٠١١ والمعدلة والمعاد بينها بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١١ والمبرمة بين شركة أكسيا باور هولدينجز بي في وشركة شوبو إكتريك باور سور بي، وفي وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق) وشركة مالي تك ش.م.م.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمتطلبات ذات الصلة لقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته وهيئة السوق المالية في سلطنة عمان.

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية للشركة وعرضها بالدولار الأمريكي (دولار أمريكي) لكونها عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تزاوّل فيها الشركة أعمالها.

تم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي والريال العماني، وهي مقربة لأقرب ألف. تمت ترجمة المبالغ المقومة بالريال العماني والموضحة في القوائم المالية باستخدام سعر صرف ١ دولار أمريكي = ٠,٣٨٤٥ ريال عماني وهي معروضة لما فيه راحة القارئ.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل لتشمل القياس بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة.

تتضمن هذه القوائم المالية أرقاماً مدققة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، بينما أرقام عام ٢٠٢٤ غير مدققة.

٢-٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة في هذه القوائم المالية غير المدققة متوافقة مع تلك المطبقة من قبل الشركة في قوائمها المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ إيرادات تشغيلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف ريال عماني	
٨٧,٦٢٤	٣٣,٦٩١	٨٨,٠٢٣	٣٣,٨٤٥	رسوم السعة الإنتاجية
١٠٨,٥٥٧	٤١,٧٤٠	١١٩,٩١٨	٤٦,١٠٨	رسوم الطاقة
١٩٦,١٨١	٧٥,٤٣١	٢٠٧,٩٤١	٧٩,٩٥٣	

٤ تكاليف التشغيل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف ريال عماني	
١٠٣,٧٦٢	٣٩,٨٩٦	١١٤,٤١٠	٤٣,٩٩١	استهلاك الغاز
٢٠,٩٥٢	٨,٠٥٦	٢٠,٩٥٢	٨,٠٥٦	استهلاك (إيضاح ٨ أ، ب)
١٢,١٦٣	٤,٦٧٧	١٣,١١٣	٥,٠٤٢	تكاليف التشغيل والصيانة
٩,٦٩٤	٣,٧٢٧	١٠,٣٥٠	٣,٩٨٠	اتفاقية خدمات القروض طويلة الأجل
١,٣٩٤	٥٣٦	١,٧٦٣	٦٧٨	تكاليف تأمين وأخرى
١١٥	٤٤	١٠١	٣٩	رسوم التوصيل والترخيص
١٤٨,٠٨٠	٥٦,٩٣٦	١٦٠,٦٨٩	٦١,٧٨٦	

٥. المصاريف العمومية والإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف ريال عماني	
٩٧٨	٣٧٦	٩٧٠	٣٧٣	تكاليف موظفين ومزايا أخرى
٢٤٦	٩٥	٢٨٨	١١١	رسوم قانونية ومهنية
٥١	٢٠	١٦	٦	مصاريف أخرى
١٤	٥	٤٨	١٨	إيجار مكتب
٥٥٦	٢١٤	٦٩٠	٢٦٥	استهلاك (إيضاح ٨)
١,٨٤٥	٧١٠	٢,٠١٢	٧٧٣	

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦. النفقات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف ريال عماني	
١٤,٦١٧	٥,٦٢٠	١٢,٥٥٥	٤,٨٢٧	الفائدة وتسويات المبادلة
٨٣١	٣٢٠	٦٩٩	٢٦٩	إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
٣٣٣	١٢٨	٣٥٠	١٣٥	مخصص التزام استبعاد الأصل - رد الخصم
٤٨٢	١٨٥	٤٧٥	١٨٣	مصروف الفائدة المحمل على التزام عقد إيجار
١٣٥	٥٢	٩٧	٣٧	عمولة الاعتماد المستندي الخاص بحساب
				احتياطي خدمة الدين وأتعاب مكافآت العمالة
١٨١	٧٠	٧٤	٢٨	خسارة نتيجة صرف عملات
<u>١٦,٥٧٩</u>	<u>٦,٣٧٥</u>	<u>١٤,٢٥٠</u>	<u>٥,٤٧٩</u>	

٧. ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل مصروف الضرائب المؤجلة للفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف ريال عماني	
(٣,٥٧٨)	(١,٣٧٦)	(٤,٨٠٩)	(١,٨٤٩)	ضريبة الدخل
<u>(٣,٥٧٨)</u>	<u>(١,٣٧٦)</u>	<u>(٤,٨٠٩)</u>	<u>(١,٨٤٩)</u>	

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨ ممتلكات ومحطات ومعدات

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٤
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

استهلاك متراكم

في ١ يناير ٢٠٢٤
التغير خلال الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المجموع	أصول أخرى	استبعاد أصل	قطع غيار	محطات ومعدات	بناء محطات
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٦١٦,٣١٧	٢٩٦	٣,٢٤٩	١٠,٨٠٩	٥١٨,٠٨٧	٨٣,٨٧٦
٦١٦,٣١٧	٢٩٦	٣,٢٤٩	١٠,٨٠٩	٥١٨,٠٨٧	٨٣,٨٧٦
١٤٣,٩٥٤	٢٢٣	٨٩٦	٦,٥٣١	١١٧,٣١٢	١٨,٩٩٢
٧,٩٣٧	٨	٤٥	٣٦٠	٦,٤٧٦	١,٠٤٨
١٥١,٨٩١	٢٣١	٩٤١	٦,٨٩١	١٢٣,٧٨٨	٢٠,٠٤٠
٤٦٤,٤٢٦	٦٥	٢,٣٠٨	٣,٩١٨	٣٩٤,٢٩٩	٦٣,٨٣٦
٤٧٢,٣٦٣	٧٣	٢,٣٥٣	٤,٢٧٨	٤٠٠,٧٧٥	٦٤,٨٨٤

شركة العقلاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨. ممتلكات ومحطات ومعدات (تابع)

المجموع	ألف دولار أمريكي	أصول أخرى	ألف دولار أمريكي	استبعاد أصل	ألف دولار أمريكي	قطع غيار	ألف دولار أمريكي	محطات ومعدات	ألف دولار أمريكي	بناء محطات	ألف دولار أمريكي	التكلفة
١,٦٠٢,٨٩٨	٧٦١	٧٦١	٨,٤٥٠	٢٨,١١٣	١,٣٤٧,٤٣٢	٢١٨,١٤٢	٢٠٢٤ يناير					
١,٦٠٢,٨٩٨	٧٦١	٧٦١	٨,٤٥٠	٢٨,١١٣	١,٣٤٧,٤٣٢	٢١٨,١٤٢	٢٠٢٤ يونيو					
٣٧٤,٣٩٠	٥٧٨	٥٧٨	٢,٣٣٦	١٦,٩٧٦	٣٠٥,١٠٤	٤٩,٣٩٦	استهلاك متراكم					
٢٠,٦٤٦	٢٢	٢٢	١١٨	٩٣٧	١٦,٨٤٣	٢,٧٢٦	في ١ يناير ٢٠٢٣					
٣٩٥,٠٣٦	٦٠٠	٦٠٠	٢,٤٥٤	١٧,٩١٣	٣٢١,٩٤٧	٥٢,١٢٢	المحمل خلال الفترة					
١,٢٠٧,٨٦٢	١٦١	١٦١	٥,٩٩٦	١٠,٢٠٠	١,٠٢٥,٤٨٥	١٦٦,٠٢٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤					
١,٢٢٨,٥٠٨	١٨٣	١٨٣	٦,١١٤	١١,١٣٧	١,٠٤٦,٣٢٨	١٦٨,٧٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣					

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩ أصول حق الاستخدام

التكلفة	عقد إيجار أرض ألف ريال عماني	رسوم التوصيل ألف ريال عماني	عقد إيجار مكتب ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني
الرصيد الافتتاحي	١,٨١٤	٦,٩٩٥	١٠٢	٨,٩١١
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١,٨١٤	٦,٩٩٥	١٠٢	٨,٩١١
استهلاك متراكم	٢٦٠	١,٠٠١	١٢	١٢٧٣
الرصيد الافتتاحي	٢٦	١٠٠	١٠	١٣٦
المحمل خلال الفترة	٢٨٦	١,١٠١	٢٢	١,٤٠٩
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١,٥٢٨	٥,٨٩٤	٨٠	٧,٥٠٢
صافي القيمة الدفترية	١,٥٥٤	٥٩٩٤	٩٠	٧,٦٣٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				

٩ أصول حق الاستخدام

التكلفة	عقد إيجار أرض ألف دولار أمريكي	رسوم التوصيل ألف دولار أمريكي	عقد إيجار مكتب ألف ريال عماني	المجموع ألف دولار أمريكي
الرصيد الافتتاحي	٤,٧١٨	١٨,١٩٣	٢٦٤	٢٣,١٧٥
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٤,٧١٨	١٨,١٩٣	٢٦٤	٢٣,١٧٥
استهلاك متراكم	٦٧٥	٢,٦٠٣	٣١	٣,٣٠٩
الرصيد الافتتاحي	٦٨	٢٦١	٢٦	٣٥٥
المحمل خلال الفترة	٧٤٣	٢,٨٦٤	٥٧	٣,٦٦٤
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣,٩٧٥	١٥,٣٢٩	٢٠٧	١٩,٥١١
صافي القيمة الدفترية	٤,٠٤٣	١٥,٥٩٠	٢٣٣	١٩,٨٦٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٢١,٢٧٠	٨,١٧٨	٥٩,٩٩٣	٢٣,٠٦٧	ذمم تجارية مدينة
٩٧٠	٣٧٣	٥٠٣	١٩٣	ذمم مدينة أخرى
٥١٩	٢٠٠	٢٩٧	١١٤	دفعات مسددة مقدماً
٢٢,٧٥٩	٨,٧٥١	٦٠,٧٩٣	٢٣,٣٧٤	

١١ المخزون

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
١٤,٢٩٧	٥,٤٩٧	١٤,٤٣٦	٥,٥٥١	الوقود
١٥,٣٩٠	٥,٩١٧	١٥,٤١٧	٥,٩٢٨	قطع غيار الصيانة
٢٩,٦٨٧	١١,٤١٤	٢٩,٨٥٣	١١,٤٧٩	

١٢ أرصدة لدى البنوك

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٣٣,٠٣١	١٢,٧٠٠	٤٢,٥٠٠	١٦,٣٤١	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٩,٠٠٠	٧,٣٠٦	-	-	ودائع قصيرة الأجل
٥٢,٠٣١	٢٠,٠٠٦	٤٢,٥٠٠	١٦,٣٤١	

١٣ رأس المال (أ)

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٣٨٠,٣٩٠	١٤٦,٢٦٠	٣٨٠,٣٩٠	١٤٦,٢٦٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٣ (ب) توزيعات الأرباح

تطبيقاً لقرار المساهمين المؤرخ في ٢٠ مارس ٢٠٢٣ أعلن مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة في ١٩ أبريل ٢٠٢٣ و ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣ عن إجراء توزيعات أرباح نقدية بمبلغ وقدره ٣,٢٥ بيسة للسهم و ٢,٠ بيسة للسهم على التوالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وبالتالي، تم سداد توزيعات أرباح بقيمة ١٢,٣٦ مليون دولار أمريكي (٤,٧٥ مليون ريال عماني) في يوليو ٢٠٢٣، كما يوجد مبلغ مستحق السداد بقيمة ٧,٦ مليون دولار أمريكي (٢,٩٢ مليون ريال عماني) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وتم سداده لاحقاً في يناير ٢٠٢٤.

فوض المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٤ مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة والتي سيتم سدادها في يوليو ٢٠٢٤ ويناير ٢٠٢٥ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، شريطة ألا يتجاوز المبلغ الإجمالي لهذه الأرباح الموزعة ٥,٢٥ بيسة للسهم الواحد.

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٤م توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣,٢٥ بيسة للسهم الواحد من أصل الأرباح المحتجزة حسب البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على مساهمي الشركة المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م. كما في ٢٥ يوليو ٢٠٢٤م.

١٣ (ج) الاحتياطي القانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان، يتعين استقطاع ١٠٪ من الأرباح السنوية للشركة لحساب الاحتياطي القانوني حتى يصبح الاحتياطي مساوياً لثلث رأس المال المصدر للشركة. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٤ قروض واقتراضات محملة بالفائدة

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
١٤١,٧٣٠	٥٤,٤٩٥	١٢٨,٢٠٩	٤٩,٢٩٦	قرض لأجل مضمونة من بنوك تجارية
٢٧٠,٥٧٦	١٠٤,٠٣٦	٢٤٤,٧٦٣	٩٤,١١١	قرض لأجل مضمون من بنك اليابان للتعاون الدولي
٧٠,٨٦٥	٢٧,٢٤٨	٦٤,١٠٥	٢٤,٦٤٨	قرض لأجل مضمون بموجب تسهيلات نيكسا
٤٨٣,١٧١	١٨٥,٧٧٩	٤٣٧,٠٧٧	١٦٨,٠٥٥	
(٣,٨٤١)	(١,٤٧٧)	(٣,١٤٢)	(١,٢٠٨)	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
٤٧٩,٣٣٠	١٨٤,٣٠٢	٤٣٣,٩٣٥	١٦٦,٨٤٧	
(٩٣,٨٩٩)	(٣٦,١٠٤)	(٩٤,٤٩٦)	(٣٦,٣٣٤)	ناقصاً: الجزء المتداول من قروض
٣٨٥,٤٣١	١٤٨,١٩٨	٣٣٩,٤٣٩	١٣٠,٥١٣	الجزء غير المتداول من قروض

أبرمت الشركة اتفاقيات قرض لأجل مضمون فيما يتعلق بمشروع الطاقة المستقلة بصور. يبلغ إجمالي مبلغ القرض لأجل ١,١٩٤ مليون دولار أمريكي، إلى جانب تسهيل احتياطي بقيمة ٣٨ مليون دولار أمريكي بسعر ليبور + الهامش المطبق.

بدأت الشركة عمليات السحب في عام ٢٠١٢. قامت الشركة بسحب التسهيل بالكامل في عام ٢٠١٤. سيتم سداد القروض على أقساط من عدة شرائح، كل ستة أشهر اعتباراً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤، ويستحق القسط النهائي في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٨.

تنطوي اتفاقيات القروض على بعض التعهدات التقيدية، والتي تشمل، من بين قيود أخرى على خدمة الدين ونمط المساهمة وسداد توزيعات الأرباح ومبيعات/ تحويلات الأصول والتعديل على الاتفاقيات الهامة التي أبرمتها الشركة وتقديم ضمان إضافي برسوم

١٥ الأدوات المالية المشتقة

(أ) القيمة العادلة الإيجابية

٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٣ ألف ريال عماني	٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٤ ألف ريال عماني	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة الإيجابية: اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة
٩,٠٦١	٣,٤٨٤	١٢,٦٤٤	٤,٨٦٢	
٩,٠٦١	٣,٤٨٤	١٢,٦٤٤	٤,٨٦٢	القيمة العادلة الإيجابية للمشتقات
(١,٣٥٩)	(٥٢٣)	(١,٨٩٧)	(٧٢٩)	ناقصاً: أثر ضريبة الدخل
٧,٧٠٢	٢,٩٦١	١٠,٧٤٧	٤,١٣٣	

فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من القيمة العادلة للمشتقات:

٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٣ ألف ريال عماني	٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٤ ألف ريال عماني	الجزء غير المتداول
٧٧٩	٣٠٠	١٢,٦٤٤	٤,٨٦٢	
٨,٢٨٢	٣,١٨٤	-	-	الجزء المتداول
٩,٠٦١	٣,٤٨٤	١٢,٦٤٤	٤,٨٦٢	

(ب) القيمة العادلة السلبية

٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٣ ألف ريال عماني	٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٤ ألف ريال عماني	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة السلبية: اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة
١٥,٨٢١	٦,٠٨٣	١٥,٧٩٩	٦,٠٧٥	
١٥,٨٢١	٦,٠٨٣	١٥,٧٩٩	٦,٠٧٥	القيمة العادلة الإيجابية للمشتقات
(٢,٣٧٣)	(٩١٢)	(٢,٣٧٠)	(٩١١)	ناقصاً: أثر ضريبة الدخل
١٣,٤٤٨	٥,١٧١	١٣,٤٢٩	٥,١٦٤	

فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من القيمة العادلة للمشتقات:

٢٠٢٢ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٢ ألف ريال عماني	٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٤ ألف ريال عماني	الجزء غير المتداول
١٢,٥٤٠	٤,٨٢١	١٥,٧٩٩	٦,٠٧٥	
٣,٢٨١	١,٢٦٢	-	-	الجزء المتداول
١٥,٨٢١	٦,٠٨٣	١٥,٧٩٩	٦,٠٧٥	

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٦ مخصص التزام تخريد الأصول

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
١٣,٨١٧	٥,٣١١	١٣,٩٨٣	٥,٣٧٥	كما في ١ يناير
١٦٦	٦٤	٣٥٠	١٣٥	إلغاء الخصم
<u>١٣,٩٨٣</u>	<u>٥,٣٧٥</u>	<u>١٤,٣٣٣</u>	<u>٥,٥١٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر

١٧ ذمم دائنة ومستحقات

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
١٤,٦٣٣	٥,٦٢٦	٢٥,٢٦١	٩,٧١٣	ذمم تجارية دائنة
٨,٣٧٤	٣,٢٢٠	٦,٦٢٧	٢,٥٤٨	المبالغ المستحقة لأطراف ذات صلة (إيضاح ١٧)
٢٧,٣٧٤	١٠,٥٢٥	٥٢,٢٦٢	٢٠,٠٩٦	مصاريف مستحقة
<u>٥٠,٣٨١</u>	<u>١٩,٣٧١</u>	<u>٨٤,١٥٠</u>	<u>٣٢,٣٥٧</u>	

١٨ التزامات الإيجار

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٤,٧١٤	١,٨١٣	٤,٥١٥	١,٧٣٦	الأراضي
١٧,١٣٩	٦,٥٨٩	١٦,٤٩٥	٦,٣٤٣	رسوم التوصيل
<u>٢١,٨٥٣</u>	<u>٨,٤٠٢</u>	<u>٢١,٠١٠</u>	<u>٨,٠٧٩</u>	
٢٠,٤٧٨	٧,٨٧٣	١٩,٦٣٥	٧,٥٥٠	غير المتداولة
١,٣٧٥	٥٢٩	١,٣٧٥	٥٢٩	المتداولة
<u>٢١,٨٥٣</u>	<u>٨,٤٠٢</u>	<u>٢١,٠١٠</u>	<u>٨,٠٧٩</u>	

١٩. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة العليا وكيانات العمل التي يملكون فيها السلطة للسيطرة على القرارات المالية أو قرارات التشغيل أو ممارسة درجة كبيرة من النفوذ عليها.

تحتفظ الشركة بأرصدة مع هذه الأطراف ذات الصلة والتي تنشأ في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال من المعاملات التجارية، ويتم إبرامها وفقاً لشروط وأحكام تعتبرها الإدارة قابلة للمقارنة مع تلك المطبقة في المعاملات التجارية مع أطراف أخرى. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات صلة:

مستحقات لأطراف ذات علاقة

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٨,٣٧٤	٣,٢٢٠	٦,٦٢٧	٢,٥٤٨	شركة العنقاء للتشغيل والصيانة ش.م.م (POMCo)

معاملات قائمة الدخل

٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٨٢	٣٢	٨٧	٣٣	المساهمون
١٢,١٦٣	٤,٦٧٧	١٣,١١٣	٥,٠٤٢	أطراف ذات صلة أخرى: تكاليف التشغيل والصيانة (POMCo)

٢٠. الالتزامات

أبرمت الشركة اتفاقيات لشراء الغاز الطبيعي مع شركة الغاز المتكاملة وحقوق الانتفاع بموقع المحطة مع حكومة سلطنة عمان وتوريد قطع غيار توربينات الغاز على المدى الطويل مع شركة Siemens Aktiengesellschaft وخدمة صيانة التوربينات الغازية مع شركة سيمنز عمان وتشغيل وصيانة بمشروع الطاقة المستقلة بصور مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة.

٢١. إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة متوافقة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حسب الاقتضاء كي تتوافق مع العرض الخاص بالفترة الحالية.