

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 عاماً 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 عاماً 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 سبتمبر 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 2018.

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 سبتمبر 2019

3 إيرادات التشغيل

30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2019
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
151,093	58,095	150,714	57,950
132,986	51,133	136,198	52,368
284,079	109,228	286,912	110,318

رسوم السعة
رسوم الطاقة

4 تكاليف التشغيل

30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2019
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
127,869	49,166	130,445	50,156
31,029	11,931	31,107	11,961
14,652	5,634	15,333	5,896
14,215	5,466	13,740	5,283
1,210	465	1,117	429
803	309	762	293
1,008	388	998	384
190,786	73,359	193,502	74,402

استهلاك الغاز
الاهلاك (إيضاح 8، 9)
تكلفة التشغيل والصيانة
اتفاقية الخدمات طويلة الأجل
التأمين
التكاليف المباشرة الأخرى
رسوم توصيل و ترخيص

5 مصروفات عامة وإدارية

30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2019
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
1,200	461	1,163	447
376	145	310	119
936	360	822	316
74	28	53	20
35	13	27	10
2,621	1,007	2,375	912

تكاليف الموظفين والمزايا الأخرى
مصروفات قانونية ومهنية
مصروفات أخرى
إيجار المكتب
الاهلاك (إيضاح 8، 9)

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

في 30 سبتمبر 2019

6 تكاليف التمويل (صافي)

30 يونيو 2018 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2018 ألف ريال عماني	30 سبتمبر 2019 ألف دولار أمريكي	30 سبتمبر 2019 ألف ريال عماني	
34,929	13,430	32,075	12,333	فوائد وتسويات عقود المقايضة
2,059	792	1,907	733	إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
498	191	523	201	التزام الاستخدام الكامل للأصول والخصم المفرج
-	-	167	64	مصاريف الفوائد لالتزامات الإيجار
371	143	257	99	عمولة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
(339)	(130)	580	223	خسارة / (ربح) تحويل عملة
(102)	(39)	(141)	(54)	إيرادات الفوائد
37,416	14,387	35,368	13,599	

7 ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل مصروف الضريبة المؤجلة للفترة.

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

في 30 سبتمبر 2019

8 ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مبنى المصنع الف ريال عماني	الآلات والمعدات الف ريال عماني	قطع الغيار الاستراتيجية الف ريال عماني	أصول مستعادة الف ريال عماني	أصول أخرى الف ريال عماني	المجموع الف ريال عماني
في 1 يناير 2019	83,876	518,087	10,809	4,401	251	617,424
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة	-	-	-	(4,401)	-	(4,401)
في 30 سبتمبر 2019	83,876	518,087	10,809	-	251	613,023
الاهلاك المتراكم	8,509	52,550	2,926	446	183	64,614
في 1 يناير 2019	1,573	9,714	540	-	22	11,849
المحمل خلال الفترة	-	-	-	(446)	-	(446)
نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة	9,558	59,026	3,286	-	198	72,068
في 31 مارس 2019	9,558	59,026	3,286	-	198	72,068
صافي القيمة الدفترية	73,794	455,823	7,343	-	46	573,006
في 30 سبتمبر 2019	75,367	465,537	7,883	3,955	68	552,810
في 31 ديسمبر 2018						

8 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

التكلفة	مبنى المصنع ألف دولار أمريكي	الآلات والمعدات ألف دولار أمريكي	قطع الغيار الاستراتيجية ألف دولار أمريكي	أصول مستعادة ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
في 1 يناير 2019	218,142	1,347,432	28,113	11,445	651	1,605,783
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة	-	-	-	(11,445)	-	(11,445)
في 30 سبتمبر 2019	218,142	1,347,432	28,113	-	651	1,594,338
الاهلاك المتراكم	22,128	136,675	7,605	1,161	474	168,043
في 1 يناير 2018	4,090	25,264	1,405	-	58	30,817
المحمل خلال الفترة	-	-	-	(1,161)	-	(1,161)
نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
في 30 سبتمبر 2019	26,218	161,939	9,010	-	532	197,699
صافي القيمة الدفترية	191,924	1,185,493	19,103	-	119	1,396,639
في 30 سبتمبر 2019	196,014	1,210,757	20,508	10,284	177	1,437,740
في 31 ديسمبر 2018						

9 الحق في استخدام الأصول

التكلفة	أصول مستعادة ألف ريال عماني	أيجار الأرض ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني
في 1 يناير 2019	4,401	1,814	6,215
إضافات خلال الفترة	-	-	-
في 30 سبتمبر 2019	4,401	1,814	6,215
الاهلاك المتراكم	446	-	446
في 1 يناير 2018	82	39	121
المحمل خلال الفترة	528	39	567
في 30 سبتمبر 2019	528	39	567
صافي القيمة الدفترية	3,873	1,775	5,648
في 30 سبتمبر 2019	-	-	-
في 31 ديسمبر 2018	-	-	-

9 الحق في استخدام الأصول

التكلفة	أصول مستعادة ألف دولار أمريكي	أيجار الأرض ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
في 1 يناير 2019	11,445	4,718	16,163
إضافات خلال الفترة	-	-	-
في 30 سبتمبر 2019	11,445	4,718	16,163
الاهلاك المتراكم	1,161	-	1,161
في 1 يناير 2018	214	101	315
المحمل خلال الفترة	1,375	101	1,476
في 30 سبتمبر 2019	1,375	101	1,476
صافي القيمة الدفترية	10,070	4,617	14,687
في 30 سبتمبر 2019	-	-	-
في 31 ديسمبر 2018	-	-	-

10 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	
17,995	6,919	114,310	43,952	الذمم التجارية المدينة
1,104	424	75	29	ذمم مدينة أخرى
178	68	756	291	مصرفات مدفوعة مقدماً
19,277	7,411	115,141	44,272	

11 الأرصدة لدى البنوك

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	
35,810	13,769	24,595	9,457	النقد والأرصدة لدى البنوك
-	-	31,800	12,227	ودائع قصيرة الأجل
35,810	13,769	56,395	21,684	

12 رأس المال

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2018 ألف دولار أمريكي	2018 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 الإحتياطي القانوني

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

14 القروض والاقتراضات التي تحسب عليها فائدة

2019 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2018 ألف دولار أمريكي
95,239	247,697	99,256	258,142
181,821	472,876	189,488	492,816
47,620	123,849	49,628	129,071
324,680	844,422	338,372	880,029
(4,720)	(12,275)	(5,453)	(14,182)
319,960	832,147	332,919	865,847
(28,609)	(74,405)	(27,888)	(72,530)
291,351	757,742	305,031	793,317

قرض لأجل مضمون من بنوك تجارية
قرض لأجل مضمون من بنك اليابان للتعاون
الدولي
قرض لأجل مضمون بمقتضى تسهيلات مؤسسة
نيبون اليابانية لتأمين الصادرات والاستثمار
(نكسي)

ناقص: تكاليف التمويل المؤجلة

ناقص: الجزء الجاري من القروض

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 ليور + الهامش المعمول به.

بدأت الشركة سحبات 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 التقييدية، 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

2019 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2018 ألف دولار أمريكي
29,177	75,883	12,632	32,852
9,608	24,987	6,919	17,995
38,785	100,870	19,551	50,847
(5,818)	(15,131)	(2,933)	(7,628)
32,967	85,739	16,618	43,219

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة:
اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة
عقود صرف العملة الأجنبية الآجلة
القيمة العادلة للمشتقات
ناقص: تأثير ضريبة الدخل

الجزء المتداول وغير المتداول من القيمة العادلة للمشتقات كالتالي:

2019 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2018 ألف دولار أمريكي
33,465	87,034	15,838	41,191
5,320	13,836	3,713	9,656
38,785	100,870	19,551	50,847

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

16 الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	
14,737	5,666	78,494	30,181	الدائنون التجاريون
6,581	2,530	3,311	1,273	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح 16)
20,155	7,748	37,151	14,283	المصاريف المستحقة الدفع
41,473	15,944	118,956	45,736	
(177)	(68)	(204)	(78)	ناقص: مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدرجة في المستحقات
41,296	15,876	118,752	45,659	

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 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
6,581	2,530	3,311	1,273	شركة العنقاء للتشغيل والصيانة ش.م.م (بومكو)

معاملات بيان الدخل

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	
107	41	107	41	مساهمين
14,652	5,634	15,333	5,896	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 و سياسات 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.