

شركة صحار للطاقة ش م ع ع

البيانات المالية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	المحتويات
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الربح أو الخسارة
٦	بيان الدخل الشامل الآخر
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٨	بيان التدفقات النقدية
٩ - ٣٥	إيضاحات عن البيانات المالية

## تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة صحار للطاقة إن يقدم تقريره مصحوباً بالبيانات المالية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

## الصحة والسلامة

لم تكن هناك أية حوادث مضيعة للوقت و كان سجل الصحة و السلامة ممتازاً خلال التسعة اشهر من ٢٠١٩ . وقد أكملت شركة صحار للطاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ عدد ٢,٤٣٦ يوماً بدون حوادث مضيعة للوقت.

## التشغيل و الصيانة

تم تشغيل المحطة بموثوقية عالية خلال الفترة الحالية ، و حققت مستويات اعتمادية بلغت ٩٨,١ % للكهرباء و ٩٦,٨ % للمياه. قامت الشركة خلال الفترة بتصدير صافي طاقة كهربائية بلغت ١,٩٧٦ جيجاواط/ساعة و تم تسليم ٢٥,٨ مليون متر مكعب من المياه الصالحة للشرب الى الزبون.

بلغ مستوى عامل استخدام المحطة ٥١,٥ % من طاقتها القصوى للكهرباء و ٦٣,٢ % من الطاقة القصوى للمياه، بعد دخول محطة صحار لتحلية المياه الجديدة. قام مركز التحكم بالحمولة بايقاف محطة صحار للطاقة وتحلية المياه .

منذ ٢٠ أغسطس ، تم تشغيل المحطة بشكل بسيط ويرجع ذلك الى توفير الدعم للشبكة في الحالات الطارئة فقط.

في ضوء توقف المحطة الطويل ، تتولى الشركة وبموافقة الهيئات التنظيمية بالقيام بالحفاظ على وحدات محطة المياه على المدى الطويل.

قامت الشركة بإختبارات الأداء باستخدام الغاز و وقود الديزل للسنة التعاقدية التي تبدأ في ١ ابريل ٢٠١٩ و التي اثبتت بنجاح مقدرة المحطة على إنتاج السعة التعاقدية المضمونة للزبون.

## النتائج المالية

بلغت الإيرادات حتى نهاية سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٤,١ مليون ريال عماني مقابل ٥٠,٩ مليون ريال عماني في نهاية سبتمبر ٢٠١٨ ، يرجع ذلك أساسا الى انخفاض عامل الحمولة .

إنخفضت التكاليف المباشرة خلال التسعة أشهر من ٤٠,٨ مليون ريال عماني في ٢٠١٨ الى ٣٨ مليون ريال عماني في ٢٠١٩ و الذي يعكس أساساً الى انخفاض تكلفة غاز الوقود نتيجة اغلاق المحطة وفقاً لطلب مركز التحكم بالحمولة إعتباراً من ٢٠ أغسطس وكذلك التأثير غير النقدي لارتفاع تكلفة الاستهلاك نتيجة للاهلاك المتسارع لمحطة تحلية المياه الناتجة عن عدم تأهيل عرض محطة تحلية المياه في المناقصة ٢٠٢٢.

سجلت الشركة خلال الفترة ارباح صافية بمبلغ ١,٢ مليون ريال عماني مقارنة مع ارباح صافية بلغت ٤,٦ مليون ريال عماني عن نفس الفترة في ٢٠١٨ . ويرجع هذا التباين السلبي الى التأثير السلبي للاهلاك المتسارع لمحطة تحلية المياه .

تم سداد اقساط القروض طويلة الأجل و المقايضات حسب تواريخ الاستحقاق. تم سداد مبلغ اضافي للمقرضين قدره ٠,٩ مليون ريال عماني طبقاً لآلية ازالة النقد التي بدأت منذ ٢٠١٥. بلغ عجز التغطية لاتفاقيات المقايضة للشركة في نهاية يوم عمل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤,٨ مليون ريال عماني مقارنة مع التقييم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٤,١ مليون ريال عماني). و حسب المعيار المحاسبي الدولي فان عجز التغطية يحتسب عند كل ميزانية عمومية و يمثل خسارة افتراضية يمكن أن تتكبدها الشركة اذا ما ارتأت إنهاء قروض اتفاقيات المقايضة في ذلك التاريخ. على أية حال، فانه و بحسب شروط اتفاقيات التمويل فانه لا يسمح للشركة إنهاء اتفاقيات المقايضة وعليه فان الخسارة تعتبر نظرية فقط.

تحتوي اتفاقيات تسهيلات القروض على مخصص الزامي لإزالة النقد مقدماً و الذي بدأ منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المطلوبة لسرعة سداد القروض خلال فترة الإتفاقية مع الزبون. و نتيجة لذلك، فإنه لن تكون هناك اية ارباح متوفرة للتوزيع على المساهمين حتى سداد كامل القرض إلا اذا تمت إعادة جدولة القروض او إعادة التمويل.

لا توجد على الشركة اية دعاوي قانونية كما هو في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

خلال ٢٠١٨، شاركت الشركة في تقديم العطاءات لعملية " شراء الطاقة ٢٠٢٢" والتي اطلقتها الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه، وكجزء من إجراءات المناقصة، قامت الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه بإخطار الشركة في ٧ فبراير ٢٠١٩ بأنها قامت بتأهيل عرضها للطاقة فقط ولم يتم تأهيل عرض الطاقة والمياه، وعليه قامت الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ بتقديم العطاء الملزم لعطاء للطاقة فقط وذلك بعد حصولها على الموافقة من الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩. في اوائل اكتوبر اطلقت الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش م ع ع المرحلة الثانية من عملية شراء الطاقة ٢٠٢٢ وذلك بالطلب من الشركات المتأهلة من المرحلة الاولى بتقديم العروض للمرحلة الثانية. تقوم الشركة بمراجعة طلب تقديم العرض على ان تقوم بالرد على الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه خلال المدة الزمنية المحددة في طلب تقديم العرض.

نتيجة لذلك، لن تتمكن الشركة من مواصلة عمليات محطة التحلية بعد انتهاء الفترة الحالية من إتفاقية شراء الطاقة والمياه والتي ستنتهي في مارس ٢٠٢٢. وقد أدت هذه الحالة إلى مراجعة انخفاض قيمة محطة التحلية التي نتج عنها خسارة انخفاض قيمتها ١٨,٥٥٤ مليون ريال عماني. والتي تم تسجيلها في السنة المالية ٢٠١٨. كما انه تم تعديل العمر الافتراضي لمحطة تحلية المياه الى ١٥ سنة بدلا من التقديرات السابقة وهي ٣٠ سنة، سيكون العمر الافتراضي لمحطة التحلية ٣ سنوات بدأ من يناير ٢٠١٩. وسيتم إطفاء القيمة الدفترية المتبقية على مدى السنوات الثلاث القادمة.

ويم الن

رئيس مجلس الادارة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع  
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بيان المركز المالي الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف ر.ع	إيضاح
				<b>الأصول</b>
				<b>أصول غير متداولة</b>
٢٧٣,٦٩٧	٢٥٠,٨٠٥	١٠٥,٣٧٣	٩٦,٥٦٠	٣ ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٣,٦٩٧	٢٥٠,٨٠٥	١٠٥,٣٧٣	٩٦,٥٦٠	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
				<b>أصول متداولة</b>
١,٩٨٩	١,٩٩٠	٧٦٦	٧٦٦	٤ مخزون
١٥,١٧٧	٣٧,٥٣٣	٥,٨٤٣	١٤,٤٥٠	٤ ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٥٤٨	٤,٠٠٥	٧,٩١١	١,٥٤٢	٥ أرصدة بنكية
٣٧,٧١٤	٤٣,٥٢٨	١٤,٥٢٠	١٦,٧٥٨	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٣١١,٤١١	٢٩٤,٣٣٣	١١٩,٨٩٣	١١٣,٣١٨	<b>إجمالي الأصول</b>
				<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
				<b>رأس المال والاحتياطيات</b>
٥٧,٤٠٥	٥٧,٤٠٥	٢٢,١٠١	٢٢,١٠١	٦ رأس المال
١٠,٤٧٣	١٠,٤٧٣	٤,٠٣٢	٤,٠٣٢	٧ احتياطي قانوني
(٢٦,٥٢٩)	(٢٣,٤٣١)	(١٠,٢١٦)	(٩,٠٢١)	أرباح محتجزة
٤١,٣٤٩	٤٤,٤٤٧	١٥,٩١٧	١٧,١١٢	اجمالي حقوق الملكية
(٩,١٢٧)	(١٠,٠٢١)	(٣,٥١٤)	(٣,٨٥٨)	٨ عجز التغطية — صافي من الضريبة
٣٢,٢٢٢	٣٤,٤٣٦	١٢,٤٠٣	١٣,٢٥٤	<b>إجمالي رأس المال والاحتياطيات</b>
				<b>التزامات غير متداولة</b>
١١,٣٣٨	١٢,٥٢٠	٤,٣٦٥	٤,٨٢٠	٨ عجز التغطية
١٧٤,٢٦٢	١٤٩,٠٧٣	٦٧,٠٩١	٥٧,٣٩٣	٩ الجزء غير الجاري من قروض طويلة الأجل
٤,٠٩٦	٤,٢٩١	١,٥٧٧	١,٦٥٢	١٠ مخصص تكاليف إزالة أصول من الموقع
٨,٨٦٨	٦,٨٣٦	٣,٤١٤	٢,٦٣٢	الجزء غير الجاري من الإيرادات المؤجلة
٢٦,٣٦١	٢٤,١٠٣	١٠,١٤٩	٩,٢٨٠	١١ التزام ضريبي مؤجل
٢٢٤,٩٢٤	١٩٦,٨٢٣	٨٦,٥٩٦	٧٥,٧٧٧	<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
				<b>التزامات متداولة</b>
٢٤,٩٧٩	٢٣,٣٢٧	٩,٦١٧	٨,٩٨١	٩ الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٣,٣٠٦	٢,٨٨٦	١,٢٧٣	١,١١١	الجزء الجاري من الإيرادات المؤجلة
٢٢,٦٠١	٣٢,٩٢٣	٨,٧٠٣	١٢,٦٧٥	١٢ ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٣١	١,٩٨٧	٤٧٤	٧٦٥	١٣ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,١٤٨	١,٩٦١	٨٢٧	٧٥٥	١١ الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٥٤,٢٦٥	٦٣,٠٨٤	٢٠,٨٩٤	٢٤,٥٨٧	<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٣١١,٤١١	٢٩٤,٣٣٣	١١٩,٨٩٣	١١٣,٣١٨	<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>
٠/١٨٧	٠/٢٠١	٠/٠٧٢	٠/٠٧٧	١٩ <b>صافي الأصول للسهم الواحد</b>

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الواردة على الصفحات من ٢ إلى ١٤ وصرح بإصدارها في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩ ووقعها نيابة عنه:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف ر.ع	إيضاح	
١٣٢,٢٤٤	١١٤,٤٦٢	٥٠,٩١٤	٤٤,٠٦٨	١٤	إيرادات
(١٠٦,٠٥٢)	(٩٨,٨١٦)	(٤٠,٨٣٠)	(٣٨,٠٤٤)	١٥	تكلفة الإيرادات
٢٦,١٩٢	١٥,٦٤٦	١٠,٠٨٤	٦,٠٢٤		إجمالي الأرباح
٤٣٨	٥٤٣	١٦٩	٢٠٩	١٦	دخل آخر
٢٦,٦٣٠	١٦,١٨٩	١٠,٢٥٣	٦,٢٣٣		
(١,٦٨٥)	(١,٧٧٠)	(٦٤٩)	(٦٨١)	١٧	المصروفات
(١١,٢٣٣)	(١٠,٦٨٢)	(٤,٣٢٥)	(٤,١١٣)	١٨	مصروفات إدارية وعمومية
(١٢,٩١٨)	(١٢,٤٥٢)	(٤,٩٧٤)	(٤,٧٩٤)		تكاليف التمويل
١٣,٧١٢	٣,٧٣٧	٥,٢٧٩	١,٤٣٩		أرباح/(خسارة) قبل الضريبة للفترة
(١,٨٠٠)	(٦٣٢)	(٦٩٣)	(٢٤٤)	١١	مصروف ضريبة الدخل
١١,٩١٢	٣,١٠٥	٤,٥٨٦	١,١٩٥		صافي أرباح/(خسارة) بعد الضريبة للفترة
./٠٠٥٤	./٠٠١٤	./٠٠٢١	./٠٠٠٥	٢٠	العائد الأساسي للسهم الواحد

بيان الدخل الشامل الآخر الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف ر.ع	إيضاح
١١,٩١٢	٣,١٠٥	٤,٥٨٦	١,١٩٥	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
١,٩١١	(١,١٨٧)	٧٣٧	(٤٥٦)	أرباح القيمة العادلة لمقايضة أسعار الفائدة
(٢٣٠)	١٧٩	(٩٠)	٦٩	ضريبة تابعة
١,٦٨١	(١,٠٠٨)	٦٤٧	(٣٨٧)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣,٥٩٣	٢,٠٩٧	٥,٢٣٣	٨٠٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع  
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المجموع ألف دولار أمريكي	المجموع ألف ر.ع	عجز التغطية ألف ر.ع	أرباح مُحْتَجِزة ألف ر.ع	احتياطي قانوني ألف ر.ع	رأس المال ألف ر.ع	إيضاح
٣٢,٢٢٢	١٢,٤٠٣	(٣,٥١٤)	(١٠,٢١٦)	٤,٠٣٢	٢٢,١٠١	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٩٩	١,١٩٥	-	١,١٩٥	-	-	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
(١,٠٠٧)	(٣٨٧)	(٣٨٧)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	-	٧ تحويل الى الاحتياطي القانوني
١١٢	٤٣	٤٣	-	-	-	الجزء غير الفعال لعجز التدفق النقدي
٣٤,٤٢٦	١٣,٢٥٤	(٣,٨٥٨)	(٩,٠٢١)	٤,٠٣٢	٢٢,١٠١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٤,٦١١	٢٤,٨٧٣	(٦,١٦٣)	٥,٠٢٤	٣,٩١١	٢٢,١٠١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١٣,٠٥٧)	(٥,٠٢٧)	-	(٥,١٤٨)	١٢١	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ( كما هو موضح بالتقرير السابق ) تم تعديل الأيرادات السنوية السابقة
٥١,٥٥٤	١٩,٨٤٦	(٦,١٦٣)	(١٢٤)	٤,٠٣٢	٢٢,١٠١	الرصيد كما هو في ١ يناير ٢٠١٨ ( معدل )
(٢٦,٢١٢)	(١٠,٠٩٢)	-	(١٠,٠٩٢)	-	-	صافي الخسارة للسنة ( معدل )
٦,٧٤٨	٢,٥٩٨	٢,٥٩٨	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
١٣٢	٥١	٥١	-	-	-	الجزء غير الفعال لعجز التدفق النقدي
٣٢,٢٢٢	١٢,٤٠٣	(٣,٥١٤)	(١٠,٢١٦)	٤,٠٣٢	٢٢,١٠١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
				<b>أنشطة التشغيل</b>
١٣٢,٢٤٤	٩٢,١٠٦	٥٠,٩١٤	٣٥,٤٦١	مبالغ نقدية مستلمة من العملاء
(١,٥٥٣)	(٢,٤٨٣)	(٥٩٨)	(٩٥٦)	الإيرادات المؤجلة
(٩٥,٠٧٠)	(٦٠,٧٥٨)	(٣٦,٦٠٢)	(٢٣,٣٩٢)	مدفوعات نقدية إلى المورددين والموظفين
٣٥,٦٢١	٢٨,٨٦٥	١٣,٧١٤	١١,١١٣	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(١٠,٦٠٠)	(١٥,١١٧)	(٤,٠٨١)	(٥,٨٢٠)	فائدة مدفوعة
(١,٠٢٩)	(٢,٩٦١)	(٣٩٦)	(١,١٤٠)	الضريبة
٢٣,٩٩٢	١٠,٧٨٧	٩,٢٣٧	٤,١٥٣	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
				<b>أنشطة الاستثمار</b>
(٢٣٩)	(٤٧)	(٩٢)	(١٨)	٣ شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٣٩)	(٤٧)	(٩٢)	(١٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
				<b>أنشطة التمويل</b>
(٣٢,٦٥٢)	(٢٧,٢٨٣)	(١٢,٥٧١)	(١٠,٥٠٤)	صافي حركة القروض طويلة الأجل
(٣٢,٦٥٢)	(٢٧,٢٨٣)	(١٢,٥٧١)	(١٠,٥٠٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٨,٨٩٩)	(١٦,٥٤٣)	(٣,٤٢٦)	(٦,٣٦٩)	٥ صافي الزيادة/النقص في النقد والنقد المُعادل
٢٤,١٥١	٢٠,٥٤٨	٩,٢٩٨	٧,٩١١	النقد والنقد المُعادل في بداية الفترة
١٥,٢٥٢	٤,٠٠٥	٥,٨٧٢	١,٥٤٢	النقد والنقد المُعادل في نهاية الفترة

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ١- الشكل القانوني والأنشطة

تم تسجيل شركة صحار للطاقة ش. م. ع. ع ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة مقفلة في سلطنة عمان بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٠٤. وكانت الشركة قد تأسست في ٢٢ يونيو ٢٠٠٤. تم إنشاء الشركة لإقامة وتشغيل محطة توليد كهرباء بطاقة ٥٨٥ ميغاواط ومحطة تحلية مياه بطاقة ٣٣ مليون جالون اميرالي في اليوم في صحار. وتم تحديد تاريخ التشغيل التجاري ليكون ٢٨ مايو ٢٠٠٧. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠٠٨، قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة مساهمة مقفلة الى شركة مساهمة عامة.

المقر الرئيسي للأعمال كائن في صحار، سلطنة عمان.

## ٢- أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

### أساس الأعداد

#### (أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي رقم ٣٤ حول التقارير المالية المرحلية بالاضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العماني الصادر عام ١٩٧٤ وتعديلاته، الى جانب متطلبات الافصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عمان. وقد تم اجراء إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الاحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الاخيرة وكما هي للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.

#### (ب) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على اساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الاصول وتكلفة التمويل المؤجلة اللذين تم قياسهما حسب تكلفة الأطفاء وبعض الادوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

#### (ت) استخدام التقديرات والاحكام

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

إن أحكام الهامة التي تصدر في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ المجرة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفسها التي صدرت بشأن القوائم المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

### 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 ٢٠١٨.

شركة صحار للطاقة ش م ع ع  
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

المجموع ألف دولار أمريكي	المجموع ألف ر.ع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	إزالة الأصول من الموقع	أصول أخرى	قطع غيار فنية	آلات وماكينات	المباني	سبتمبر ٢٠١٩
								التكلفة
٥٢٦,١٤٥	٢٠٢,٥٦٦	٢٦٩	٧٧٧	٢٦	٥,٠٣٢	١٨٩,٤٣٥	٧,٠٢٧	١ يناير ٢٠١٨
٤٩	١٩	١٩	-	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
٥٢٦,١٩٤	٢٠٢,٥٨٥	٢٨٨	٧٧٧	٢٦	٥,٠٣٢	١٨٩,٤٣٥	٧,٠٢٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
								الاستهلاك المتراكم
٢٥٢,٤٤٩	٩٧,١٩٣	-	٣٠١	٢٤	٢,٣٢٠	٩١,١٣٧	٣,٤١١	في ١ يناير ٢٠١٩
٢٢,٩٤٠	٨,٨٣٢	-	١٩	-	٢٢٣	٨,٢٨٤	٣٠٦	استهلاك الفترة
٢٧٥,٣٨٩	١٠٦,٠٢٥	-	٣٢٠	٢٤	٢,٥٤٣	٩٩,٤٢١	٣,٧١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
								صافي القيمة الدفترية
٢٥٠,٨٠٥	٩٦,٥٦٠	٢٨٨	٤٥٧	٢	٢,٤٨٩	٩٠,٠١٤	٣,٣١٠	في ٣٠ مارس ٢٠١٩

(ب) الأرض التي أنشئت عليها محطة الكهرباء والبنية والمرافق التابعة تم استئجارها من الباطن من شركة ميناء صحار الصناعي ش م ع م لمدة ١٥ سنة من تاريخ التشغيل التجاري. عقد الإيجار من الباطن قابل للتديد لمدة ١٥ سنة أخرى. يتم دفع الإيجار بمعدل يقارب ٦٤,٠٠٠ ر.ع (١٦٥,٠٠٠ دولار أمريكي) في السنة.

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات هي مرهونة مقابل تسهيلات قرض طويل الأجل (إيضاح ١٠) الممنوحة إلى الشركة.

شركة صحار للطاقة ش م ع ع  
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١٣,١٠٦	٥,١١٥	١٣,٢٨٦	٥,١١٥
٤٠٨	١٨٥	٤٨٠	١٨٥
٩٣٦	٥٤٣	١,٤١١	٥٤٣
١٤,٤٥٠	٥,٨٤٣	١٥,١٧٧	٥,٨٤٣

٥- النقد والنقد المعادل			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١,٥٤٢	٧,٩١١	٢٠,٥٤٨	٧,٩١١
١,٥٤٢	٧,٩١١	٢٠,٥٤٨	٧,٩١١

أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تحمل فائدة.

٦- رأس المال			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠
٢٢,١٠١	٢٢,١٠١	٥٧,٤٠٥	٥٧,٤٠٥

في نهاية السنة، المساهمون الذين يملكون ١٠٪ أو أكثر من رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يملكونها كما يلي:

اسم المساهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة في	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة
		٢٠١٩		٢٠١٨
كهربيل اف زد اي	٣٥٪	٧٧,٣٥٣,٥٠٠	٣٥٪	٧٧,٣٥٣,٥٠٠
مينا صحار اس بي في ليمتد	٢٠٪	٤٤,٢٠٢,٠٠٠	٢٠٪	٤٤,٢٠٢,٠٠٠
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	١٥٪	٣٣,١٥١,٥٠٠	١٥٪	٣٣,١٥١,٥٠٠

٧- الاحتياطي القانوني  
وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ (وتعديلاته)، يجب تحويل مبلغ يعادل ١٠٪ من صافي أرباح الشركة قبل التوزيعات إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساوياً لثلث رأسمال الشركة كحد أدنى. خلال الفترة المنتهية، حوّلت الشركة مبلغ ٣٨٦,٠٠٠ ر.ع إلى الاحتياطي القانوني (٢٠١٨: ٢٠٣,٠٠٠ ر.ع).

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨- عجز التغطية

طبقا للمعيار المحاسبية الدولية : يجب اختبار تغطية التحوط كل ثلاثة أشهر للتأكد من فاعليتها على أساس صافي القيمة العادلة من بنوك المقايضة، وبالتالي يتم قيد الأجزاء الفعالة وغير الفعالة، إن وجدت، في حقوق ملكية المساهمين وقائمة الربح أو الخسارة على التوالي.

٩- قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٥٦,٢٦٧	٦٥,٠٧٧	١٦٩,٠٣١	١٦٩,٠٣١
١٠,٨٢٣	١٢,٥١٧	٣٢,٥١١	٣٢,٥١١
(٨,٩٨١)	(٩,٦١٧)	(٢٤,٩٧٩)	(٢٤,٩٧٩)
٥٨,١٠٩	٦٧,٩٧٧	١٧٦,٥٦٣	١٧٦,٥٦٣
(٧١٦)	(٨٨٦)	(٢,٣٠١)	(٢,٣٠١)
٥٧,٣٩٣	٦٧,٠٩١	١٧٤,٢٦٢	١٧٤,٢٦٢

تسهيلات مصرفية مُجمعة

حصلت الشركة على تسهيلات قرض طويل الأجل مُجمع ("تسهيلات مُجمعة") بحد أقصى إجمالي قدره ٤٥٥ مليون دولار أمريكي. يقوم بنك اتش اس بي سي - بي ال سي- بدور وكيل التسهيلات ("وكيل التسهيلات") بحيث يتولى إدارة ومراقبة مجمل تسهيلات القروض. وقد تم تعيين بنك اتش اس بي سي - الولايات المتحدة الأمريكية- والجمعية الأهلية وبنك مسقط على التوالي كأمناء على الضمان في الخارج والداخل أمام الأطراف الممولة المضمونة.

١٠- مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١,٥٧٧	١,٤٨٣	٣,٨٥٣	٣,٨٥٣
٧٥	٩٤	٢٤٣	٢٤٣
١,٦٥٢	١,٥٧٧	٤,٠٩٦	٤,٠٩٦

١١- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقا لأحكام قانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل ١٥٪ على الأرباح الخاضعة للضريبة.

١٢- ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١١,٣٣٦	٣,٤١٢	٨,٨٦١	٨,٨٦١
١,٣٣٩	٥,٢٩١	١٣,٧٤٣	١٣,٧٤٣
١٢,٦٧٥	٨,٧٠٣	٢٢,٦٠٤	٢٢,٦٠٤

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣- 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 سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١٢,٣٢٥	١١,٢٢٦	٤,٧٤٥	٤,٣٢٢	خدمات مقدمة من شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
				خدمات مقدمة من شركة إدارة الطاقة ش.م.م
٢٩٩	٢٩٩	١١٥	١١٥	- أتعاب الإدارة
٥٩٠	٥١٢	٢٢٧	١٩٧	- مصروفات إدارية أخرى
٦٠	٨٦	٢٣	٣٣	خدمات من شركة سويتز تراكتيل اس آيه
٣٥٦	٢٤٧	١٣٧	٩٥	مكافأة كبار الموظفين
٢٧٥	-	١٠٦	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٤	٧٠	١٧	٢٧	بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة
١٢٢	١٢٢	٤٧	٤٧	الكتايبيل اس آيه - خطاب ضمان
٦٨	٦٨	٢٦	٢٦	مينا صحار ١ اس بي في ليمتد - رسوم خطاب ائتمان
١٨	١٨	٧	٧	سوجكس عمان ش م م - رسوم خطاب ائتمان
١٨	١٨	٧	٧	صندوق تقاعد وزارة الدفاع - رسوم خطاب ائتمان

فيما يلي ملخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما هو في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١,٢٣١	١,٩٨٧	٤٧٤	٧٦٥	شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
١,٢٣١	١,٩٨٧	٤٧٤	٧٦٥	

الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة هي دون ضمان ولا تحمل فائدة ولا تخضع لشروط سداد محددة وقد تم الإفصاح عنها بشكل منفصل في قائمة المركز المالي.

١٤- الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١٣٠,٢٩٩	١١٢,٠١٠	٥٠,١٦٥	٤٣,١٢٤	إيرادات الطاقة والمياه
١,٩٤٥	٢,٤٥٢	٧٤٩	٩٤٤	محول من الإيرادات المؤجلة
١٣٢,٢٤٤	١١٤,٤٦٢	٥٠,٩١٤	٤٤,٠٦٨	

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥ - تكلفة الإيرادات				
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٧٧,٠٠٣	٦١,٠٤٧	٢٩,٦٤٦	٢٣,٥٠٣	غاز وقود
١٢,٣٢٥	١١,٢٢٦	٤,٧٤٥	٤,٣٢٢	تكاليف تشغيل وصيانة
١٣,١٤٥	٢٢,٩٤٠	٥,٠٦١	٨,٨٣٢	إستهلاك
١,٥٤٨	١,٤٩٩	٥٩٦	٥٧٧	استخراج مياه البحر
٢,٠٣١	٢,١٠٤	٧٨٢	٨١٠	مصروفات تشغيل أخرى
١٠٦,٠٥٢	٩٨,٨١٦	٤٠,٨٣٠	٣٨,٠٤٤	
١٦ - دخل اخر				
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٤٣٨	٥٤٣	١٦٩	٢٠٩	مطالبات التأمين
٤٣٨	٥٤٣	١٦٩	٢٠٩	
١٧ - مصروفات عمومية وإدارية				
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٢٩٩	٢٩٩	١١٥	١١٥	أتعاب الإدارة
٣١٩	٧٠	١٢٣	٢٧	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
١٢٧	٢٣٤	٤٩	٩٠	ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٥	٥٧	٢١	٢٢	أتعاب مهنية وقانونية
-	-	-	-	تكاليف الموظفين
٨٨٥	١,١١٠	٣٤١	٤٢٧	إستهلاك
١,٦٨٥	١,٧٧٠	٦٤٩	٦٨١	مصروفات إدارية أخرى
١٨ - تكاليف التمويل				
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٤,٨١٨	٣,٤٢٥	١,٨٥٥	١,٣١٩	فائدة على صافي تسوية المقايضة
٤,٥٦٤	٤,٦٧٧	١,٧٥٧	١,٨٠١	فائدة على التسهيل الأساسي
٨٧٨	٨٩٩	٣٣٨	٣٤٦	فائدة على تسهيلات السداد
١٩	١١٢	٧	٤٣	جزء غير فعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي
٤٩١	٤٤٤	١٨٩	١٧١	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
٢٨١	٩٣٠	١٠٨	٣٥٨	مبالغ تمويل أخرى
١٨٤	١٩٥	٧١	٧٥	خصومات على تكلفة إزالة الأصول من الموقع (إيضاح ١٠)
١١,٢٣٥	١٠,٦٨٢	٤,٣٢٥	٤,١١٣	

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٩- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم حساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي الأصول في نهاية فترة الاقرار على عدد الأسهم القائمة كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٤١,٤٤٧	٤٤,٤٤٧	١٥,٩١٧	١٧,١١٢	حقوق المساهمين (ألف ريال عماني)
٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة/ السنة
٠/١٨٧	٠/٢٠١	٠/٠٧٢	٠/٠٧٧	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

٢٠- 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 سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١١,٩١٢	٣,١٠٥	٤,٥٨٦	١,١٩٥	صافي أرباح/(خسارة) الفترة (ألف ريال عماني)
٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (ألف ريال عماني)
٠/٠٥٤	٠/٠١٤	٠/٠٢١	٠/٠٠٥	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

٢١- ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الارقام المقارنة حيثما امكن للتوافق مع العرض المقدم في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.