

شركة صحار للطاقة ش م ع ع

البيانات المالية الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة	المحتويات
٢	تقرير مجلس الادارة
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الربح أو الخسارة
٦	بيان الدخل الشامل الأخر
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 الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. في ٢٧ مارس ٢٠١٨ قام مساهمي شركة صحار للطاقة في الجمعية العامة العادية السنوية بانتخاب مجلس إدارة جديد مكون من ١٢ عضوا لفترة ثلاث سنوات.

الصحة والسلامة

لم تكن هناك أية حوادث مضيعة للوقت وكان سجل الصحة والسلامة ممتازاً خلال الستة اشهر من ٢٠١٨. وقد أكملت شركة صحار للطاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ عدد ١,٩٧٨ يوماً بدون حوادث مضيعة للوقت.

التشغيل والصيانة

تم تشغيل المحطة بموثوقية عالية خلال النصف الاول من السنة ، وحققت مستويات اعتمادية بلغت ٩٧,٤٪ للكهرباء و ٩٧,٦٪ للمياه.

قامت الشركة خلال الفترة بتصدير صافي طاقة كهربائية بلغت ١,٦٣٠ جيجاواط ساعة وتم تسليم ٢٢,٤ مليون متر مكعب من المياه المحلاة كمياه شرب الى الزبون.

بلغ مستوى عامل استخدام المحطة ٦٤,١٪ من طاقتها القصوى للكهرباء و ٨٢,٥٪ من الطاقة القصوى للمياه. الأمر الذي يؤكد الطلب المستمر للمياه المقرون بمحدودية السعة الإنتاجية في محافظة شمال الباطنة على الرغم من انخفاض استهلاك الكهرباء و المياه خلال فترة الشتاء.

لم تمنح السلطات الشركة فترة خمسة ايام لإيقاف عمل المحطة وذلك بسبب ازدهار الطحالب في بركاء وقد تم منحها في شهر ابريل .

خضع اثنين من التوربينات الغازية للفحوصات الرئيسية خلال فترة الانقطاع الشتاء الماضي.

قامت الشركة باختبارات الأداء باستخدام الغاز ووقود الديزل للسنة التعاقدية التي تبدأ في ١ ابريل ٢٠١٨ والتي اثبتت بنجاح مقدرة المحطة على إنتاج السعة التعاقدية المضمونة للزبون.

النتائج المالية

بلغت الإيرادات حتى نهاية يونيو ٢٠١٨ : ٣١,٩ مليون ريال عماني مقابل ٣١,٤ مليون ريال عماني في نهاية يونيو ٢٠١٧، حيث ان الزيادة تعود أساساً بسبب ارتفاع الإيرادات من الوقود بسبب ارتفاع الإستهلاك. ارتفعت التكاليف المباشرة خلال الستة أشهر الأولى من ٢٥,٢ مليون ريال عماني في ٢٠١٧ الى ٢٦,١ مليون ريال عماني في ٢٠١٨ و الذي يعكس أساساً ارتفاع تكلفة الوقود بسبب ارتفاع عامل التحميل.

سجلت الشركة خلال الفترة ارباح صافية بمبلغ ٢,٢ مليون ريال عماني مقارنة مع خسارة صافية بلغت ٠,٥ مليون ريال عماني عن نفس الفترة في ٢٠١٧. ويرجع هذا التباين الايجابي الى التأثير السلبي في ٢٠١٧ بسبب التغيير في قانون ضريبة الدخل الذي بدأ العمل به في ٢٧ فبراير ٢٠١٧ حيث تم زيادة نسبة الضريبة من ١٢% الى ١٥% وكان على الشركة القيام بتقييم التزاماتها الضريبية المؤجلة بناء على ذلك.

تم سداد اقساط القروض طويلة الأجل و المقايضات حسب تواريخ الاستحقاق. تم سداد مبلغ اضافي للمقرضين قدره ١,٦ مليون ريال عماني طبقاً لآلية ازالة النقد التي بدأت منذ ٢٠١٥. بلغ عجز التغطية لاتفاقيات المقايضة للشركة في نهاية يوم عمل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤,٦ مليون ريال عماني مقارنة مع التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٧,٤ مليون ريال عماني). و حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم فان عجز التغطية يحتسب عند كل ميزانية عمومية ويمثل خسارة افتراضية يمكن أن تتكبدها الشركة اذا ما ارتأت إنهاء قروض اتفاقيات المقايضة في ذلك التاريخ. على أية حال، فانه وبحسب 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 والذي بدأ منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المطلوبة لسرعة سداد القروض خلال فترة الإتفاقية مع الزبون. ونتيجة لذلك، فإنه لن تكون هناك اية ارباح متوفرة للتوزيع على المساهمين حتى سداد كامل القرض إلا اذا تمت إعادة جدولة القروض او إعادة التمويل.

بعد صدور القرار رقم ٢٠١٨/١٠ والصادر عن لجنة المساءلة بالهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٨ والقاضي بإنذار الشركة لمخالفتها المادة ٥ من قانون سوق رأس المال. وإلزامها بتعديل بياناتها المالية للتوافق مع معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧). قامت الشركة بالطعن على هذا القرار امام لجنة الاستئناف بالهيئة العامة لسوق المال. وقد نشأ هذا القرار نتيجة تحفظ المدقق الخارجي للشركة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بسبب الاختلاف في تفسير المعاملة المحاسبية للاقرار بإيرادات الايجار. ومع ذلك فقد قدم مدققو الحسابات الخارجيين تقريراً غير متحفظ عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وأن الشركة طبقت باستمرار سياسة الافصاح عن إيرادات الايجار في بياناتها المالية المدققة منذ انشائها

لا توجد على الشركة اية دعاوي قانونية كما هو في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

نتوقع ان تستمر الشركة في العمل بسلامة وإعتمادية لتوفير الكهرباء والمياه بصورة مستمرة الى زبائنها خلال فترة الصيف والتي بدأت في ١ ابريل ٢٠١٨.

ويم الن
رئيس مجلس الادارة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بيان المركز المالي الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع		
					الأصول
					أصول غير متداولة
٣٣٩,١٧٩	٣٣٠,٥٢٧	١٣٠,٥٨٤	١٢٧,٢٥٣	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣٩,١٧٩	٣٣٠,٥٢٧	١٣٠,٥٨٤	١٢٧,٢٥٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
					أصول متداولة
١,٨٨٨	١,٧٥٣	٧٢٧	٦٧٥		مخزون
١٥,١٨٥	١٥,٠٢١	٥,٨٤٦	٥,٧٨٣	٤	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,١٥١	٢٤,٩٦٦	٩,٢٩٨	٩,٦١٢	٥	أرصدة بنكية
٤١,٢٢٤	٤١,٧٤٠	١٥,٨٧١	١٦,٠٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣٨,٤٠٣	٣٧٢,٢٦٧	١٤٦,٤٥٥	١٤٣,٣٢٣		إجمالي الأصول
					حقوق الملكية والالتزامات
					رأس المال والاحتياطيات
٥٧,٤٠٥	٥٧,٤٠٥	٢٢,١٠١	٢٢,١٠١	٦	رأس المال
١٠,١٦٠	١٠,٧٣٥	٣,٩١١	٤,١٣٣	٧	احتياطي قانوني
١٣,٠٥٤	١٨,٢٣٦	٥,٠٢٤	٧,٠٢١		أرباح مُحتجزة
٨٠,٦١٩	٨٦,٣٧٦	٣١,٠٣٦	٣٣,٢٥٥		إجمالي حقوق الملكية
(١٦,٠٠٨)	(٩,٧٢٢)	(٦,١٦٣)	(٣,٧٤٣)	٨	عجز التغطية - صافي من الضريبة
٦٤,٦١١	٧٦,٦٥٤	٢٤,٨٧٣	٢٩,٥١٢		إجمالي رأس المال والاحتياطيات
					التزامات غير متداولة
١٩,٢٨١	١١,٩٠٩	٧,٤٢٣	٤,٥٨٥	٨	عجز التغطية
٢٠٢,٩٢٣	١٩٢,٧١٨	٧٨,١٢٥	٧٤,١٩٧	٩	الجزء غير الجاري من قروض طويلة الأجل
٣,٨٥٣	٣,٩٧٤	١,٤٨٣	١,٥٣٠	١٠	مخصص تكاليف إزالة أصول من الموقع
٣٣,٠٨١	٣٤,٤٤٧	١٢,٧٣٦	١٣,٢٦٣	١١	التزام ضريبي مؤجل
٢٥٩,١٣٨	٢٤٣,٠٤٨	٩٩,٧٦٧	٩٣,٥٧٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
					التزامات متداولة
٢٨,٣٤٣	٢٤,٤٦٨	١٠,٩١٢	٩,٤٢٠	٩	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٢٣,٩٠٤	٢٤,٢١٥	٩,٢٠٦	٩,٣٢٢	١٢	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٧٠١	٢,٥٨٢	١,٠٤٠	٩٩٤	١٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٧٠٦	١,٣٠٠	٦٥٧	٥٠٠	١١	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٥٦,٦٥٤	٥٢,٥٦٥	٢١,٨١٥	٢٠,٢٣٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٨,٤٠٣	٣٧٢,٢٦٧	١٤٦,٤٥٥	١٤٣,٢٣٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
./٣٦٥	./٣٩١	./١٤٠	./١٥٠	١٩	صافي الأصول للسهم الواحد

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الواردة على الصفحات من ٤ إلى ١٥، وصحح بإصدارها في ١٩ يوليو ٢٠١٨ ووقعها نيابة عنه:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بيان الربح أو الخسارة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف دولار أمريكي	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ر.ع	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف ر.ع	إيضاح	
٨١,٦٧٤	٨٢,٨٧٥	٣١,٤٤٦	٣١,٩٠٧	١٤	إيرادات
(٦٥,٤٩٣)	(٦٧,٨١٦)	(٢٥,٢١٥)	(٢٦,١٠٩)	١٥	تكلفة الإيرادات
١٦,١٨١	١٥,٠٥٩	٦,٢٣١	٥,٧٩٨		إجمالي الأرباح
-	٢٦٠	-	١٠٠	١٦	دخل آخر
١٦,١٨١	١٥,٣١٩	٦,٢٣١	٥,٨٩٨		
(١,٠٥٣)	(١,١٢٧)	(٥٠٤)	(٤٣٤)	١٧	المصروفات مصروفات إدارية وعمومية
(٨,٢٠٣)	(٧,٤٢٣)	(٣,١٥٩)	(٢,٨٥٨)	١٨	تكاليف التمويل
(٩,٢٥٦)	(٨,٥٥٠)	(٣,٥٦٤)	(٣,٢٩٢)		
٦,٩٢٥	٦,٧٦٩	٢,٦٦٧	٢,٦٠٦		أرباح الفترة قبل الضريبة
(٨,٢٨٩)	(١,٠٠٦)	(٣,١٩١)	(٣٨٧)	١١	مصروف ضريبة الدخل
(١,٣٦٤)	٥,٧٦٣	(٥٢٤)	٢,٢١٩		صافي أرباح/(خسارة) بعد الضريبة للفترة
(٠/٠٠٦)	٠/٠٢٦	(٠/٠٠٢)	٠/٠١٠	٢٠	العائد الأساسي للسهم الواحد

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بيان الدخل الشامل الآخر الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف دولار أمريكي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ر.ع	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف ر.ع	إيضاح
(١,٣٦٤)	٥,٧٦٣	(٥٢٤)	٢,٢١٩	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
٢,١٦٨	٦,٩٩٥	٨٣٦	٢,٦٩٣	أرباح القيمة العادلة لمقايضة أسعار الفائدة
(٢٦٤)	(١,١٠٦)	(١٠٣)	(٤٢٧)	ضريبة تابعة
١,٩٠٤	٥,٨٨٩	٧٣٣	٢,٢٦٦	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٤٠	١١,٦٥٢	٢٠٩	٤,٤٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح	رأس المال ألف ر.ع	احتياطي قانوني ألف ر.ع	أرباح مُحتجزة ألف ر.ع	عجز التغطية ألف ر.ع	المجموع ألف ر.ع	المجموع ألف دولار أمريكي
الرصيد في بداية السنة	٢٢,١٠١	٣,٩١١	٥,٠٢٤	(٦,١٦٣)	٢٤,٨٧٣	٦٤,٦١١
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة	-	-	٢,٢١٩	-	٢,٢١٩	٥,٧٦٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٢,٢٦٦	٢,٢٦٦	٥,٨٨٢
تحويل الى الاحتياطي القانوني	-	٢٢٢	(٢٢٢)	-	-	-
الجزء غير الفعال لعجز التدقيق النقدي	-	-	-	١٥٤	١٥٤	٣٩٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٢,١٠١	٤,١٣٣	٧,٠٢١	(٣,٧٤٣)	٢٩,٥١٢	٧٦,٦٥٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٢,١٠١	٣,٧٠٨	٣,١٩٧	(٩,٣٥٦)	١٩,٦٥٠	٥١,٠٤٦
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة للفترة	-	-	٢,٠٣٠	-	٢,٠٣٠	٥,٢٧٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٣,٠٤٦	٣,٠٤٦	٧,٩١١
تحويل الى الإحتياطي القانوني	-	٢٠٣	(٢٠٣)	-	-	-
الجزء غير الفعال لعجز التدقيق النقدي	-	-	-	١٤٧	١٤٧	٣٨٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٢,١٠١	٣,٩١١	٥,٠٢٤	(٦,١٦٣)	٢٤,٨٧٣	٦٤,٦١١

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بيان التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف ر.ع	إيضاح
				أنشطة التشغيل
٨٠,٥٧٤	٨٣,٢٨٨	٣١,٠٢١	٣٢,٠٦٦	مبالغ نقدية مستلمة من العملاء
(٥٥,٦٢٥)	(٥٧,٧٩٠)	(٢١,٤١٦)	(٢٢,٢٤٩)	مدفوعات نقدية إلى المورددين والموظفين
٢٤,٩٤٩	٢٥,٤٩٨	٩,٦٠٥	٩,٨١٧	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(٨,١٥٤)	(٧,١٨٧)	(٣,١٣٩)	(٢,٧٦٧)	فائدة مدفوعة
-	(٢,٩٩٢)	-	(١,١٥٢)	الضريبة
١٦,٧٩٥	١٥,٣١٩	٦,٤٦٦	٥,٨٩٨	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(١٨)	(١١٢)	(٧)	(٤٣)	٣ أنشطة الاستثمار
(١٨)	(١١٢)	(٧)	(٤٣)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
				صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(١١,٦٠٠)	(١٤,٣٩٢)	(٤,٤٦٦)	(٥,٥٤١)	٥ أنشطة التمويل
(١١,٦٠٠)	(١٤,٣٩٢)	(٤,٤٦٦)	(٥,٥٤١)	صافي حركة القروض طويلة الأجل
				صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٥,١٧٧	٨١٥	١,٩٩٣	٣١٤	صافي النقص في النقد والنقد المُعادل
١٨,٥٧١	٢٤,١٥١	٧,١٥٠	٩,٢٩٨	النقد والنقد المُعادل في بداية الفترة
٢٣,٧٤٨	٢٤,٩٦٦	٩,١٤٣	٩,٦١٢	٥ النقد والنقد المُعادل في نهاية الفترة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- الشكل القانوني والأنشطة

تم تسجيل شركة صحار للطاقة ش.م.ع. ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة مغلقة 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 امريالي 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 مغلقة 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 بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العماني الصادر عام ١٩٧٤ وتعديلاته، الى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عمان. وقد تم اجراء إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث 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 أساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الأصول 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 الإدارة 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 ٢٠١٧.

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 ٢٠١٧.

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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	التكلفة
٥٢٥,٩٠٤	٢٠٢,٤٧٣	٣٨٢	٧٧٧	٢٥	٤,٩٧٧	١٨٩,٢٨٥	٧,٠٢٧	١ يناير ٢٠١٨
١١٤	٤٤	٣	-	١	٦	٣٤	-	إضافات خلال الفترة
٥٢٥,٠١٨	٢٠٢,٥١٧	٣٨٥	٧٧٧	٢٦	٤,٩٨٣	١٨٩,٣١٩	٧,٠٢٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨
١٨٦,٧٢٥	٧١,٨٨٩	-	٢٧٥	٢٣	١,٦٨٧	٦٧,٣٧٥	٢,٥٢٩	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٨
٨,٧٦٦	٣,٣٧٥	-	١٢	٢	٨٥	٣,١٥٨	١١٨	استهلاك الفترة
١٩٥,٤٩١	٧٥,٢٦٤	-	٢٨٧	٢٥	١,٧٧٢	٧٠,٥٣٣	٢,٦٤٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣٣٩,١٧٩	١٣٠,٥٨٤	٣٨٢	٥٠٢	٢	٣,٢٩٠	١٢١,٩١٠	٤,٤٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٣٩,١٧٩	١٣٠,٥٨٤	٣٨٢	٥٠٢	٢	٣,٢٩٠	١٢١,٩١٠	٤,٤٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(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 للتمديد 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 يونيو ٢٠١٨

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١٤,٢١٦	١٤,٤٧٣	٥,٤٧٣	٥,٥١٧	ذمم تجارية مدينة
٤١٦	١٧٤	١٦٠	٦٧	دفعات مسبقة ومبالغ مدفوعة مقدما
٥٥٣	٥١٧	٢١٣	١٩٩	دفعات مسبقة أخرى
١٥,١٨٥	١٥,٠٢١	٥,٨٤٦	٥,٧٨٣	

٥- النقد والنقد المعادل

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٢٤,١٥١	٢٤,٩٦٦	٩,٢٩٨	٩,٦١٢	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
٢٤,١٥١	٢٤,٩٦٦	٩,٢٩٨	٩,٦١٢	

أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تحمل فائدة.

٦- رأس المال

فيما يلي رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما هو مسجل لدى وزارة التجارة والصناعة:

١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به بقيمة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.ع / ١٠٠٪
				للسهم الواحد
٥٧,٤٠٥	٥٧,٤٠٥	٢٢,١٠١	٢٢,١٠١	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل متكون من ٢٢١,٠١٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠٪ / ر.ع للسهم الواحد

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
		٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧
كهربيل اف زد اي	٪٣٥	٧٧,٣٥٣,٥٠٠	٪٣٥	٧٧,٣٥٣,٥٠٠
مينا صحار اس بي في ليتمتد	٪٢٠	٤٤,٢٠٢,٠٠٠	٪٢٠	٤٤,٢٠٢,٠٠٠
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	٪١٥	٣٣,١٥١,٥٠٠	٪١٥	٣٣,١٥١,٥٠٠

٧- الاحتياطي القانوني

وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ (وتعديلاته)، يجب تحويل مبلغ يعادل ١٠٪ من صافي أرباح الشركة قبل التوزيعات الى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساويا لثلث رأسمال الشركة كحد أدنى. خلال الفترة المنتهية، حوّلت الشركة مبلغ ٢٢٢,٠٠٠ ر.ع إلى الاحتياطي القانوني (٢٠١٧: ٢٠٣,٠٠٠ ر.ع).

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٧٠,٩٧٣	٧٥,٦٢٥	١٨٤,٣٤٥	١٩٦,٤٢٩
١٣,٦٥١	١٤,٥٤٦	٣٥,٤٥٧	٣٧,٧٨٢
(٩,٤٢٠)	(١٠,٩١٢)	(٢٤,٤٦٨)	(٢٨,٣٤٣)
٧٥,٢٠٤	٧٩,٢٥٩	١٩٥,٣٣٤	٢٠٥,٨٦٨
(١,٠٠٧)	(١,١٣٤)	(٢,٦١٦)	(٢,٩٤٥)
٧٤,١٩٧	٧٨,١٢٥	١٩٢,٧١٨	٢٠٢,٩٢٣

التسجيل الأساسي
تسهيلات السداد
يُطرح: الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل
يُطرح: تكلفة تمويل مؤجلة
الجزء غير الجاري من القروض طويلة الأجل

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 يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١,٤٨٣	١,٣٩٥	٣,٨٥٢	٣,٣٢٤
٤٧	٨٨	١٢٢	٢٢٩
١,٥٣٠	١,٤٨٣	٣,٩٧٤	٣,٨٥٣

في بداية الفترة/ السنة
خصومات على تكاليف إزالة الأصول
من الموقع (إيضاح ١٩)
في نهاية السنة

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 يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٣,٤٨٥	٣,٥٣٢	٩,٠٥٣	٩,١٧١
٥,٨٣٧	٥,٦٧٤	١٥,١٦٢	١٤,٧٣٣
٩,٣٢٢	٩,٢٠٦	٢٤,٢١٥	٢٣,٩٠٤

ذمم تجارية دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٨,٥٥١	٨,٠٩١	٣,٢٩٢	٣,١١٥	خدمات مقدمة من شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
				خدمات مقدمة من شركة إدارة الطاقة ش.م.م
٢٠٠	٢٠٠	٧٧	٧٧	- أتعب الإدارة
٣٩٧	٤٠٨	١٥٣	١٥٧	- مصروفات إدارية أخرى
٣٤	٦٠	١٣	٢٣	خدمات مقدمة من شركة سويز تراكتيل اس آيه
٩٤	٩٤	٣٦	٣٦	مكافأة كبار الموظفين
٥٥	١٦١	٢١	٦٢	مكافآت اعضاء مجلس الإدارة
٣١	٣١	١٢	١٢	بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٤٤	٦٢	١٧	٢٤	الكترايبيل اس ايه - خطاب ضمان
٢٦	٢٦	١٠	١٠	مينا صحار ١ اس بي في ليمتد - رسوم خطاب ائتمان
٥	٥	٢	٢	سوجكس عمان ش م م - رسوم خطاب ائتمان
٥	٥	٢	٢	صندوق تقاعد وزارة الدفاع - رسوم خطاب ائتمان

فيما يلي ملخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٢,٧٠١	٢,٥٨٢	١,٠٤٠	٩٩٤	شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
٢,٧٠١	٢,٥٨٢	١,٠٤٠	٩٩٤	

الأرصدة المستحقة من والى 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 يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الإيرادات
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٨١,٦٧٤	٨٢,٨٧٥	٣١,٤٤٦	٣١,٩٠٧	إيرادات الطاقة والمياه
٨١,٦٧٤	٨٢,٨٧٥	٣١,٤٤٦	٣١,٩٠٧	

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ - تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٤٥,٩٧٧	٤٨,٦١٦	١٧,٧٠١	١٨,٧١٧	غاز ووقود
٨,٥٥٠	٨,٠٩١	٣,٢٩٢	٣,١١٥	تكاليف تشغيل وصيانة
٨,٧٥٨	٨,٧٦٤	٣,٣٧٢	٣,٣٧٤	استهلاك
٩٦١	٩٧٩	٣٧٠	٣٧٧	استخراج مياه البحر
١,٢٤٧	١,٣٦٦	٤٨٠	٥٢٦	مصروفات تشغيل أخرى
٦٥,٤٩٣	٦٧,٨١٦	٢٥,٢١٥	٢٦,١٠٩	

١٦ - دخل اخر

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	٢٦٠	-	١٠٠	مطالبات التأمين
-	٢٦٠	-	١٠٠	

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٢٠٠	٢٠٠	٧٧	٧٧	أتعاب الإدارة
٨٦	١٩٢	٣٣	٧٤	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٩	٨١	٤٢	٣١	أتعاب مهنية وقانونية
٣٩	٣٩	١٥	١٥	تكاليف الموظفين
٦١٩	٦١٥	٢٣٨	٢٣٧	مصروفات إدارية أخرى
١,٠٥٣	١,١٢٧	٤٠٥	٤٣٤	

١٨ - تكاليف التمويل

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٤,٥٨٣	٣,٣٨٤	١,٧٦٥	١,٣٠٣	فائدة على صافي تسوية المقايضة
٢,٤٥٤	٢,٨٣٤	٩٤٥	١,٠٩١	فائدة على التسهيل الأساسي
٤٧٣	٥٤٥	١٨٢	٢١٠	فائدة على تسهيلات السداد
-	١٩	-	٧	جزء غير فعال من التحوط
٣٦١	٣٣٠	١٣٩	١٢٧	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
٢١٨	١٨٩	٨٤	٧٣	مبالغ تمويل أخرى
١١٤	١٢٢	٤٤	٤٧	خصومات على تكلفة إزالة الأصول من الموقع (إيضاح ١٠)

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥
٢,٨٥٨	٣,١٥٩	٧,٤٢٣	٨,٢٠٣

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	
٣٣,٢٥٥	٨٦,٣٧٦	٣١,٠٣٦	٨٠,٦١٩	حقوق المساهمين (ألف ريال عماني)
٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة/ السنة
./١٥٠	./٣٩١	./١٤٠	./٣٦٥	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 يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	
٢,٢١٩	٥,٧٦٣	(٥٢٤)	(١,٣٦٤)	صافي أرباح الفترة (ألف ريال عماني)
٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (ألف ريال عماني)
./٠١٠	./٠٢٦	(./٠٠٢)	(./٠٠٦)	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/ دولار أمريكي)

٢١- ارقام المقارنة

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