

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المقر الرئيسي:

حي عاصم
بركاء
سلطنة عُمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٣٩
الرمز البريدي ١٠٣
بريق الشاطئ
سلطنة عُمان

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المحتويات	الصفحة
قائمة الدخل المرحلية المكثفة غير المدققة	١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المكثفة غير المدققة	٢
قائمة المركز المالي المرحلية المكثفة غير المدققة	٣
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المكثفة غير المدققة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثفة غير المدققة	٥ إلى ٦
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة	٧ إلى ١٧

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الدخل المكثفة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٦	إيضاحات	
ألف دولار أمريكي	ألف د	ألف دولار أمريكي	ألف د		
١١٥,٣٥٧	٤٤,٣٥٥	١١٥,٦١٩	٤٤,٤٥٦		الإيرادات
(٨٤,٥٩٩)	(٣٢,٥٢٨)	(٨٦,٩٧٩)	(٣٣,٤٤٤)	٣	النفقات المباشرة
٣٠,٧٥٨	١١,٨٢٧	٢٨,٦٤٠	١١,٠١٢		مجمول الربح
٧٧٣	٢٩٧	٨٤٠	٣٢٣		إيرادات أخرى
(١,٢٦٨)	(٤٨٨)	(١,٣٧٠)	(٥٢٥)	٤	المصاريف العمومية والإدارية
-	-	(٧٧,٤١٢)	(٢٩,٧٦٥)	٧	انخفاض قيمة الأصول
٣٠,٢٦٣	١١,٦٣٦	(٤٩,٣٠٢)	(١٨,٩٥٥)		الربح / (الخسارة) قبل الفائدة والضريبة
(٥,٦٧٣)	(٢,١٨١)	(٣,٨٧٨)	(١,٤٩٢)	٥ (أ)	تكاليف التمويل
٢١	٨	١٨	٧	٥ (ب)	إيرادات التمويل
٢٤,٦١١	٩,٤٦٣	(٥٣,١٦٢)	(٢٠,٤٤٠)		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
(٣,٦٣٣)	(١,٣٩٧)	٧,٨٣٢	٣,٠١١	٦	الضرائب
٢٠,٩٧٨	٨,٠٦٦	(٤٥,٣٣٠)	(١٧,٤٢٩)		صافي ربح / (خسارة) الفترة
٠,٠٢٩	٠,٠١١	(٠,٠٦٣)	(٠,٠٢٤)	١٩	ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية (د / دولار أمريكي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثفة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٥ ألف دولار	٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٦ ألف دولار
٢٠,٩٧٨	٨,٠٦٦	(٤٥,٣٣٠)	(١٧,٤٢٩)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة			
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) التي قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة (بالصافي من الضريبة):			
١,٥٦٧	٦٠٢	(٣٥٩)	(١٣٨)
٢٢,٥٤٥	٨,٦٦٨	(٤٥,٦٨٩)	(١٧,٥٦٧)
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة			

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة المركز المالي المكثفة غير المدققة
كما في

مدققة	مدققة	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	إيضاحات	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٢٠٢٦	٢٠٢٦		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
					الأصول
					الأصول غير المتداولة
٥٦٦,١٤٩	٢١٧,٦٨٣	٤٧٨,٣٥٤	١٨٣,٩٢٦	٧	الممتلكات والآلات والمعدات
٩٢٦	٣٥٨	٧٣٧	٢٨٥	٨	أصول حق الاستخدام
٤٤١	١٦٩	٣٢	١٢		الأدوات المالية المشتقة
٥٦٧,٥١٦	٢١٨,٢١٠	٤٧٩,١٢٣	١٨٤,٢٢٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
					الأصول المتداولة
٧,٥٣٩	٢,٨٩٩	٦,٩٨٨	٢,٦٨٧		المخزون
١٦,٨٠٩	٦,٤٦٣	٣١,٣٨٢	١٢,٠٦٦	٩	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٥١٧	١٩٩	٣٤٨	١٣٤		الأدوات المالية المشتقة
٧,١٩٠	٢,٧٦٤	٢٢,٩٧٩	٨,٨٣٥	١٠	النقد والنقد المعادل
٣٢,٠٥٥	١٢,٣٢٥	٦١,٦٩٧	٢٣,٧٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٥٩٩,٥٧١	٢٣٠,٥٣٥	٥٤٠,٨٢٠	٢٠٧,٩٤٥		إجمالي الأصول
					حقوق الملكية والالتزامات
					حقوق الملكية
١٨٥,٨٠١	٧١,٤٤١	١٨٥,٨٠١	٧١,٤٤١	١٢ (أ)	رأس المال
٣٧,٥٠٣	١٤,٤٢٠	٣٧,٥٠٣	١٤,٤٢٠	١٢ (ب)	الاحتياطي القانوني
١٥٨,٦٩٤	٦١,٠١٨	١٠٩,٦٤٨	٤٢,١٦٠		أرباح محتجزة
٣٨١,٩٩٨	١٤٦,٨٧٩	٣٣٢,٩٥٢	١٢٨,٠٢١		حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط
(٤٦٦)	(١٧٩)	(٨٢٥)	(٣١٧)	١٢ (ج)	احتياطي التحوط
٣٨١,٥٣٢	١٤٦,٧٠٠	٣٣٢,١٢٧	١٢٧,٧٠٤		حقوق الملكية
					الالتزامات
					الالتزامات غير المتداولة
٥٩,٤٨١	٢٢,٨٧١	٥١,٧١٠	١٩,٨٨٢	١٣	قروض لأجل
٨٤٥	٣٢٥	٣٩٦	١٥٢	١١	التزامات عقد إيجار
٧٨٦	٣٠٢	٥٥٠	٢١٢		الأدوات المالية المشتقة
٦٩,٥١٤	٢٦,٧٢٧	٥٧,٤١٦	٢٢,٠٧٦		التزام ضريبة مؤجلة
١,١٤٧	٤٤١	١,١٨٠	٤٥٤		التزام استبعاد أصل
١٣١,٧٧٣	٥٠,٦٦٦	١١١,٢٥٢	٤٢,٧٧٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
					الالتزامات المتداولة
٧,٩٧٧	٣,٠٦٧	٤,٢٠٢	١,٦١٦		التزامات ضريبة متداولة
٢٥,٦٣٩	٩,٨٥٧	٣٣,٦٠١	١٢,٩١٨	١٤	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٧٢٠	٢٧٧	٨٠٠	٣٠٨		الأدوات المالية المشتقة
٤٥٤	١٧٥	٤٦٥	١٧٩	١١	التزامات عقد إيجار
-	-	٥,٨٥٢	٢,٢٥٠		الاقتراض قصير الأجل
٥١,٤٧٦	١٩,٧٩٣	٥٢,٥٢١	٢٠,١٩٤	١٣	قروض لأجل
٨٦,٢٦٦	٣٣,١٦٩	٩٧,٤٤١	٣٧,٤٦٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢١٨,٠٣٩	٨٣,٨٣٥	٢٠٨,٦٩٣	٨٠,٢٤١		إجمالي الالتزامات
٥٩٩,٥٧١	٢٣٠,٥٣٥	٥٤٠,٨٢٠	٢٠٧,٩٤٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
					صافي الأصول لكل سهم (بيسة / سنت) - تم تسويتها
٥٣٤,٧١	٢٠٥,٦٠	٤٦٦,٠٥	١٧٩,٢٠	١٨	

تمت الموافقة على القوائم المالية والتصريح بإصدارها بموجب قرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٦. Signed by:

Ravinder Soin

EE68EF901B2A46B...

عضو مجلس الإدارة

Julien Diaz

66961922F37442F...

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة التدفقات النقدية المكثفة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٦ ألف E أمريكي	٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٥ ألف E أمريكي	٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	إيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:				
(٢٠,٤٤٠)	(٥٣,١٦٢)	٩,٤٦٣	٢٤,٦١١	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
٤,٠٨٩	١٠,٦٣٤	٤,٠٨٥	١٠,٦٢٤	تسويات لـ:
١,٤٩٢	٣,٨٧٨	٢,١٨١	٥,٦٧٣	الإهلاك
(٧)	(١٨)	(٨)	(٢١)	تكاليف التمويل
٢٩,٧٦٥	٧٧,٤١٢	-	-	إيرادات التمويل
(٢)	(٦)	(١)	(٢)	انخفاض قيمة الأصول
(٣٢٣)	(٨٤٠)	(٢٩٧)	(٧٧٣)	أرباح ناتجة عن استبعاد الأصول
١٤,٥٧٤	٣٧,٨٩٨	١٥,٤٢٣	٤٠,١١٢	إيرادات أخرى
النقد من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل				
التغيرات في:				
(٥,٢٨١)	(١٣,٧٣٣)	(٥,٠١٦)	(١٣,٠٤٦)	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢١٢	٥٥٠	٣٨	٩٩	المخزون
٣,٠٧٦	٨,٠٠١	٣,٩٨٨	١٠,٣٧٤	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١٢,٥٨١	٣٢,٧١٦	١٤,٤٣٣	٣٧,٥٣٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٦٧)	(٧,٩٧٧)	(٢,٥٧١)	(٦,٦٨٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩,٥١٤	٢٤,٧٣٩	١١,٨٦٢	٣٠,٨٥١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:				
(٢٤)	(٦٣)	(١٧١)	(٤٤٤)	شراء عقارات وآلات ومعدات
٢	٧	٢	٤	عائدات بيع العقارات والآلات والمعدات
(٢٢)	(٥٦)	(١٦٩)	(٤٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
(١,٣٧٥)	(٣,٥٧٦)	(١,٩٧٢)	(٥,١٢٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٧٠٦)	(٧,٠٣٤)	(٢,٣٢٣)	(٦,٠٤٢)	سداد القروض لأجل
٢,٢٥٠	٥,٨٥٢	٥٥٠	١,٤٣٠	صافي المتحصلات قروض قصيرة الأجل
(١,٤٢٩)	(٣,٧١٦)	(١,٤٢٩)	(٣,٧١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦٨)	(٤٣٧)	(٧٣)	(١٩٠)	مدفوعات عقد إيجار - المبلغ الأساسي
٧	١٧	٨	٢٠	الفائدة المستلمة
(٣,٤٢١)	(٨,٨٩٤)	(٥,٢٣٩)	(١٣,٦٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦,٠٧١	١٥,٧٨٩	٦,٤٥٤	١٦,٧٨٤	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢,٧٦٤	٧,١٩٠	٢,٦١٩	٦,٨١١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٨,٨٣٥	٢٢,٩٧٩	٩,٠٧٣	٢٣,٥٩٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المكثفة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

رأس المال ألف ع.ع.	احتياطي قانوني ألف ع.ع.	أرباح مرحلة ألف ع.ع.	احتياطي التحوط ألف ع.ع.	المجموع ألف ع.ع.
٧١,٤٤١	١٤,٤٢٠	٦١,٠١٨	(١٧٩)	١٤٦,٧٠٠
-	-	(١٧,٤٢٩)	-	(١٧,٤٢٩)
-	-	-	(١٣٨)	(١٣٨)
-	-	(١٧,٤٢٩)	(١٣٨)	(١٧,٥٦٧)
-	-	(١,٤٢٩)	-	(١,٤٢٩)
-	-	(١,٤٢٩)	-	(١,٤٢٩)
٧١,٤٤١	١٤,٤٢٠	٤٢,١٦٠	(٣١٧)	١٢٧,٧٠٤
٧١,٤٤١	١٢,٧٩١	٥١,٣٥٤	(٥٢٨)	١٣٥,٠٥٨
-	-	٨,٠٦٦	-	٨,٠٦٦
-	-	-	٦٠٢	٦٠٢
-	-	٨,٠٦٦	٦٠٢	٨,٦٦٨
-	-	(١,٤٢٩)	-	(١,٤٢٩)
-	-	(١,٤٢٩)	-	(١,٤٢٩)
٧١,٤٤١	١٢,٧٩١	٥٧,٩٩١	٧٤	١٤٢,٢٩٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

صافي الربح / (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة

بالصافي من ضريبة الدخل

تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في

القيمة العادلة

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

المعاملات مع مالكي الشركة

المساهمات والتوزيعات

توزيعات الأرباح

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

صافي ربح / (خسارة) الفترة

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة بالصافي

من ضريبة الدخل

تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في

القيمة العادلة

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

المعاملات مع مالكي الشركة

المساهمات والتوزيعات

توزيعات الأرباح

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المكثفة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

رأس المال ألف دولار أمريكي	احتياطي قانوني ألف دولار أمريكي	أرباح مرحلة ألف دولار أمريكي	احتياطي التحوط ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
١٨٥,٨٠١	٣٧,٥٠٣	١٥٨,٦٩٤	(٤٦٦)	٣٨١,٥٣٢
-	-	(٤٥,٣٣٠)	-	(٤٥,٣٣٠)
-	-	-	(٣٥٩)	(٣٥٩)
-	-	(٤٥,٣٣٠)	(٣٥٩)	(٤٥,٦٨٩)
-	-	(٣,٧١٦)	-	(٣,٧١٦)
-	-	(٣,٧١٦)	-	(٣,٧١٦)
١٨٥,٨٠١	٣٧,٥٠٣	١٠٩,٦٤٨	(٨٢٥)	٣٣٢,١٢٧
١٨٥,٨٠١	٣٣,٢٦٥	١٣٣,٥٦١	(١,٣٧١)	٣٥١,٢٥٦
-	-	٢٠,٩٧٨	-	٢٠,٩٧٨
-	-	-	١,٥٦٧	١,٥٦٧
-	-	٢٠,٩٧٨	١,٥٦٧	٢٢,٥٤٥
-	-	(٣,٧١٦)	-	(٣,٧١٦)
-	-	(٣,٧١٦)	-	(٣,٧١٦)
١٨٥,٨٠١	٣٣,٢٦٥	١٥٠,٨٢٣	١٩٦	٣٧٠,٠٨٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

صافي الربح / (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة بالصافي

من ضريبة الدخل

تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في

القيمة العادلة

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

المعاملات مع مالكي الشركة

المساهمات والتوزيعات

توزيعات الأرباح

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

صافي الربح / (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة بالصافي

من ضريبة الدخل

تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في

القيمة العادلة

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

المعاملات مع مالكي الشركة

المساهمات والتوزيعات

توزيعات الأرباح

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تسجيل شركة السوادي للطاقة (المشار إليها بـ "الشركة") كشركة مساهمة عمانية مقفلة (ش.م.ع.م.) بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠١٠ بموجب قانون الشركات التجارية العماني. وبعد ذلك، تم تحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة عامة ("ش.م.ع.ع") وأدرجت في بورصة مسقط بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤.

تتمثل الأهداف التي تأسست من أجلها الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة وتأمين وامتلاك محطة لتوليد الطاقة (محطة بركاء ٣ لتوليد الطاقة بقدرة إنتاجية تبلغ ٧٣٦,٥٣ ميجاوات تقريباً)، بالإضافة إلى مرافق ربط الغاز المرتبطة بها والبنية التحتية الأخرى ذات الصلة؛ لإنتاج السعة الإنتاجية الموضحة من الطاقة؛ وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م. وبناء على ذلك، يتم اعتبار المحطة وإدارتها كقطاع واحد معد للتقارير. وقد حققت الشركة التشغيل التجاري للمحطة في ٤ أبريل ٢٠١٣.

٢. أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان (وتعديلاته) ومتطلبات الإفصاح الخاصة بهيئة الخدمات المالية في سلطنة عمان. تم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. إن القوائم المالية المرحلية المكثفة لا تشمل على كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء مخصص التزام استبعاد الأصول وتكاليف التمويل المؤجلة التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة وبعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد هذه القوائم المالية يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المثبتة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بشكل مستمر. ويتم إقرار مراجعات التقديرات المحاسبية في المدة التي تخضع فيها التقديرات للمراجعة وفي أية مدة مستقبلية ذات صلة.

إن الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها بالغ الأثر على المبالغ المثبتة في هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

(د) العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية المرحلية بالدولار الأمريكي، وهو العملة الرئيسية للشركة، وأيضاً بالريال العماني حسب المتطلبات الرقابية المحلية. تم تحويل المبالغ المعروضة بالريال العماني من الدولار الأمريكي بسعر صرف ١ دولار أمريكي = ٠,٣٨٤٥ ~~د.ع.ع.~~ وقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ~~د.ع.ع.~~ (ألف ~~د.ع.ع.~~ وألف دولار أمريكي) ما لم يذكر خلاف ذلك.

التغير في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة متفقة مع تلك المطبقة من قبل الشركة في قوائمها المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف د	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف د
٦٢,٧٨٥	٢٤,١٤١	٦٢,٩٥٨	٢٤,٢٠٧
١٠,٤٣١	٤,٠١٠	١٠,٤٣٥	٤,٠١٢
١٠,١٢١	٣,٨٩١	١٠,٣٠٢	٣,٩٦١
٧١٣	٢٧٤	٧٠٥	٢٧١
-	-	٤٤٢	١٧٠
٩٣	٣٦	١٢٩	٥٠
١٨٩	٧٣	١٨٩	٧٣
١٩	٧	١٧	٧
٢٤٨	٩٦	١,٨٠٢	٦٩٣
٨٤,٥٩٩	٣٢,٥٢٨	٨٦,٩٧٩	٣٣,٤٤٤
٢٠٥	٧٩	٢١١	٨١
٣٨٣	١٤٧	٣٨١	١٤٦
٢١٧	٨٤	٣٠١	١١٦
٣٠	١٢	٧٠	٢٧
٧٧	٣٠	٧٨	٣٠
٢٧	١٠	٣٤	١٣
٢٥	٩	٢٥	٩
٤	٢	١٠	٤
٣٠٠	١١٥	٢٦٠	٩٩
١,٢٦٨	٤٨٨	١,٣٧٠	٥٢٥
٤,٥٧٨	١,٧٦٠	٣,٢٤٠	١,٢٤٦
٥٢٩	٢٠٣	٣٠٩	١١٩
١٧٦	٦٨	١٧٤	٦٧
١٤٢	٥٥	١٢٥	٤٨
٢٩	١١	٣٣	١٣
٤٣	١٦	٢٩	١١
١٧٦	٦٨	(٣٢)	(١٢)
٥,٦٧٣	٢,١٨١	٣,٨٧٨	١,٤٩٢
٢١	٨	١٨	٧
٢١	٨	١٨	٧
(٣,٨٦٦)	(١,٤٨٧)	(٤,٢٠٢)	(١,٦١٦)
٢٣٣	٩٠	٤٢٢	١٦٢
-	-	١١,٦١٢	٤,٤٦٥
(٣,٦٣٣)	(١,٣٩٧)	٧,٨٣٢	٣,٠١١

٣. النفقات المباشرة

غاز الوقود
إهلاك الممتلكات والمحطات والمعدات (إيضاح ٧)
رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٥)
التأمين
الرسوم الجمركية (إيضاح ١٥)
زيت الوقود
إهلاك أصول حق الاستخدام (إيضاح ٨)
رسوم توصيل الشبكة
مصاريف التشغيل والصيانة الأخرى

٤. المصاريف العمومية والإدارية

التكاليف العامة المتعلقة بالشركة
أتعاب انتداب (إيضاح ١٥)
تكاليف العمالة
المسؤولية الاجتماعية للشركة
رسوم الوكالة
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح ١٥)
إيجار المكتب
إهلاك الممتلكات والمحطات والمعدات (إيضاح ٧)
مصاريف عمومية وإدارية أخرى

٥ (أ) تكاليف التمويل

الفائدة على القروض لأجل وفائدة عقود المقايضة
إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة
حساب احتياطي خدمة الدين وتكاليف اعتمادات
مستندية (إيضاح ١٥)
فوائد القروض قصيرة الأجل
التزامات استبعاد الأصول - رد الخصم
الفائدة على التزامات عقد إيجار
خسائر (أرباح) تحويل عملات أجنبية

٥ (ب) إيرادات التمويل

إيرادات الفوائد

٦. الضرائب

مصرف الضريبة الحالي
مصرف الضريبة المؤجل المتعلق بالفروقات المؤقتة
رصيد ضريبي مؤجل متعلق بالانخفاض في القيمة

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٧. ممتلكات ومحطات ومعدات

التكلفة	ممتلكات ومحطات ومعدات ألف ₪	قطع غيار فنية ألف ₪	أصول أخرى ألف ₪	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ألف ₪	الإجمالي ألف ₪
١ يناير ٢٠٢٦	٣١٨,٦٤٤	١,٧٣١	١٠٢	١٤	٣٢٠,٤٩١
إضافات خلال الفترة	-	١٠	١٤	-	٢٤
استبعادات خلال الفترة	-	-	(١١)	-	(١١)
تحويلات	-	-	١٤	(١٤)	-
انخفاض القيمة خلال الفترة	(٢٩,٧٦٥)	-	-	-	(٢٩,٧٦٥)
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٨٨,٨٧٩	١,٧٤١	١١٩	(٠)	٢٩٠,٧٣٩
الإهلاك					
١ يناير ٢٠٢٦	١٠١,٨٧٨	٨٣١	٩٩	-	١٠٢,٨٠٨
المبلغ المحمل خلال الفترة	٣,٩٧٧	٣٥	٤	-	٤,٠١٦
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	(١١)	-	(١١)
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٠٥,٨٥٥	٨٦٦	٩٢	-	١٠٦,٨١٣
القيمة الدفترية					
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٨٣,٠٢٤	٨٧٥	٢٧	(٠)	١٨٣,٩٢٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١٦,٧٦٦	٩٠٠	٣	١٤	٢١٧,٦٨٣

التكلفة	ممتلكات ومحطات ومعدات ألف دولار أمريكي	قطع غيار فنية ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
١ يناير ٢٠٢٦	٨٢٨,٧٢٢	٤,٥٠٤	٢٦٥	٣٧	٨٣٣,٥٢٨
إضافات خلال الفترة	-	٢٦	٣٧	-	٦٣
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	(٢٩)	-	(٢٩)
تحويلات	-	-	٣٧	(٣٧)	-
انخفاض القيمة خلال الفترة	(٧٧,٤١٢)	-	-	-	(٧٧,٤١٢)
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٧٥١,٣١٠	٤,٥٣٠	٣١٠	٠	٧٥٦,١٥٠
الإهلاك					
١ يناير ٢٠٢٦	٢٦٤,٩٦٠	٢,١٥٩	٢٦٠	-	٢٦٧,٣٧٩
المحمل خلال الفترة	١٠,٣٤٤	٩١	١٠	-	١٠,٤٤٥
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٢٨)	-	(٢٨)
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٧٥,٣٠٤	٢,٢٥٠	٢٤٢	-	٢٧٧,٧٩٦
القيمة الدفترية					
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٤٧٦,٠٠٦	٢,٢٨٠	٦٨	٠	٤٧٨,٣٥٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٦٣,٧٦٢	٢,٣٤٥	٥	٣٧	٥٦٦,١٤٩

إن تسهيلات القروض لأجل هي مضمونة برهون قانونية وتجارية شاملة على جميع أصول الشركة (إيضاح ١٣).

تم إنشاء المحطة الخاصة بالشركة على أرض مستأجرة من وزارة الإسكان (إيضاح ٨). وقد قامت الشركة باستئجار كافة الآلات والمعدات بموجب عقد إيجار تشغيلي.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٧. ممتلكات ومحطات ومعدات (تابع)

تقوم الشركة في كل تاريخ إعداد كل تقرير بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات على احتمال انخفاض قيمة أصولها غير المالية وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول". وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد.

القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد هي الأعلى بين قيمتها قيد الاستخدام وقيمتها العادلة مطروحًا منها تكاليف البيع. وبالنسبة للفترة الحالية، تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على حسابات "القيمة قيد الاستخدام". ويتطلب ذلك من الشركة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من وحدة توليد النقد، وتطبيق سعر خصم مناسب لتحديد قيمتها الحالية. تمثل وحدة توليد النقد أصول الشركة لتوليد الطاقة، والتي تشمل الممتلكات والمحطات والمعدات.

يستند احتساب القيمة قيد الاستخدام إلى توقعات التدفقات النقدية بعد الضريبة، والمستمدة من الموازنات المالية المعتمدة من الإدارة، والمعدلة وفقًا لمعدل التضخم المتوقع.

في ٧ أبريل ٢٠٢٦، وقّعت الشركة اتفاقية جديدة لشراء الطاقة مع شركة نماء لشراء الطاقة والمياه. ستبدأ اتفاقية شراء الطاقة الجديدة في ١ أبريل ٢٠٢٨، عند انتهاء الاتفاقية الحالية، وستظل سارية لمدة ١٥ عامًا حتى ٣١ مارس ٢٠٤٣، بشروط تجارية جديدة. ويُوفر توقيع الاتفاقية الجديدة مزيدًا من اليقين بشأن التدفقات النقدية المستقبلية، وقد أدرجت في تقييم انخفاض القيمة.

بناءً على توقعات التدفقات النقدية المعدلة التي تعكس شروط الاتفاقية الجديدة لشراء الطاقة، سجلت الشركة خسارة انخفاض قيمة قدرها ٧٧,٤١ مليون دولار أمريكي في البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. بالإضافة إلى ذلك، تم تسجيل رصيد ضريبي مؤجل قدره ١١,٦١ مليون دولار أمريكي مرتبط بخسارة انخفاض القيمة.

الافتراضات المستخدمة في التقييم هي كما يلي:

- (١) التدفقات النقدية المتوقعة حتى عام ٢٠٥٣؛
- (٢) معدل نمو التكاليف بنسبة ١,٥٪ وتعديل الإيرادات وفقًا لمؤشر القياس اعتبارًا من عام ٢٠٣١؛
- (٣) معدل الخصم بنسبة ٧,٨٪.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٨. أصول حق الاستخدام

التكلفة	معدات توصيل ألف ع.ع	إيجار موقع ألف ع.ع	الإجمالي ألف ع.ع
١ يناير ٢٠٢٦	١,١٠٠	٢٧٤	١,٣٧٤
إضافات خلال الفترة	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,١٠٠	٢٧٤	١,٣٧٤
الإهلاك			
١ يناير ٢٠٢٦	٩٦٠	٥٦	١,٠١٦
المحمل خلال الفترة	٦٩	٤	٧٣
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٠٢٩	٦٠	١,٠٨٩
القيمة الدفترية			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٧١	٢١٤	٢٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٠	٢١٨	٣٥٨
التكلفة	معدات توصيل ألف دولار أمريكي	إيجار موقع ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
١ يناير ٢٠٢٦	٢,٨٦١	٧١٣	٣,٥٧٤
إضافات خلال الفترة	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢,٨٦١	٧١٣	٣,٥٧٤
الإهلاك			
١ يناير ٢٠٢٦	٢,٥٠٥	١٤٣	٢,٦٤٨
المحمل خلال الفترة	١٧٩	١٠	١٨٩
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢,٦٨٤	١٥٣	٢,٨٣٧
القيمة الدفترية			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٧٧	٥٦٠	٧٣٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٥٦	٥٧٠	٩٢٦

اختارت الشركة عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. تعترف الشركة بدفعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار هذه كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف \$	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف \$	
				٩. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١١,٩٥٦	٤,٥٩٧	٢٧,٩٢٤	١٠,٧٣٧	ذمم تجارية مدينة
٣,٩٩٩	١,٥٣٨	٣,٤٢٨	١,٣١٨	ذمم مدينة أخرى
٨١٦	٣١٤	٣٠	١١	دفعات مسددة مقدماً
٣٨	١٤	-	-	إيرادات مستحقة
١٦,٨٠٩	٦,٤٦٣	٣١,٣٨٢	١٢,٠٦٦	
مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف \$	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف \$	
				١٠. النقد والنقد المعادل
١	-	٢	١	نقد في الصندوق
٧,١٨٩	٢,٧٦٤	٢١,٠٦٧	٨,١٠٠	نقد لدى البنوك
-	-	١,٩١٠	٧٣٤	ودائع قصيرة الأجل (أقل من ٣ أشهر)
٧,١٩٠	٢,٧٦٤	٢٢,٩٧٩	٨,٨٣٥	
				١١. التزامات عقد إيجار
				يتم تضمين التزامات عقد الإيجار في قائمة المركز المالي على النحو التالي:
٤٥٤	١٧٥	٤٦٥	١٧٩	التزامات عقد الإيجار المتداولة
٨٤٥	٣٢٥	٣٩٦	١٥٢	التزامات عقد الإيجار غير المتداولة
١,٢٩٩	٥٠٠	٨٦١	٣٣١	
القيمة الحالية لدفعات الإيجار ألف دولار أمريكي	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة ألف دولار أمريكي	القيمة الحالية لدفعات الإيجار ألف \$	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة ألف \$	
٤٦٥	٥١٢	١٧٩	١٩٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤٧	١٨٢	١٨	٧٠	خلال سنة واحدة
٣٤٩	٩٩٣	١٣٤	٣٨٢	خلال سنتين إلى ٥ سنوات
٨٦١	١,٦٨٧	٣٣١	٦٤٩	أكثر من ٥ سنوات
				إجمالي التزامات عقد إيجار

قامت الشركة باستئجار الأرض المشيدة عليها المحطة ويشمل عقد الإيجار شروط التجديد. ويُحظر على الشركة التنازل عن الأصول المؤجرة وتأجيرها من الباطن.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٢. حقوق المساهمين

(أ) رأس المال

إن تفاصيل المساهمين موضحة كما يلي:

القيمة الاسمية التراكمية للأسهم المملوكة ألف =	% من الإجمالي	عدد الأسهم المحتفظ بها بالقيمة الاسمية ١٠٠ بيسة لكل سهم	الجنسية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦				
٢١,٣٦١	٪٢٩,٩٠	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	الإمارات العربية المتحدة	شركة كهرييل م.ح
١٠,٢١٦	٪١٤,٣٠	١٠٢,١٦٠,١١٠	سلطنة عُمان	شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٧,١١٠	٪٩,٩٥	٧١,٠٩٥,٨٩١	سلطنة عُمان	صندوق الحماية الاجتماعية
٥,١٠٨	٪٧,١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	هولندا	شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.في
٥,١٠٨	٪٧,١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	هولندا	شركة إس إي بي إنترناشونال نيدرلاندز بي.في.
٢٢,٥٣٨	٪٣١,٥٥	٢٢٥,٣٨٢,٧٣٧		المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥٪
٧١,٤٤١	٪١٠٠,٠٠	٧١٤,٤٠٦,٣٤٠		
١٨٥,٨٠١				
القيمة الاسمية بالألف دولار أمريكي				

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢١,٣٦١	٪٢٩,٩٠	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	شركة كهرييل م.ح
١٠,٢١٦	٪١٤,٣٠	١٠٢,١٦٠,١١٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٧,١١٠	٪٩,٩٥	٧١,٠٩٥,٨٩١	صندوق الحماية الاجتماعية
٥,١٠٨	٪٧,١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.في
٥,١٠٨	٪٧,١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	شركة إس إي بي إنترناشونال نيدرلاندز بي.في.
٢٢,٥٣٨	٪٣١,٥٥	٢٢٥,٣٨٢,٧٣٧	المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥٪
٧١,٤٤١	٪١٠٠,٠٠	٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	
١٨٥,٨٠١			
القيمة الاسمية بالألف دولار أمريكي			

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة ٧١,٤٤٠,٦٣٤ = مكون من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ سهم بقيمة ٠,١ = للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧١,٤٤٠,٦٣٤ = مكون من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ سهم بقيمة ٠,١ = للسهم الواحد).

يحق لحاملي الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح المعلنة من وقت لآخر، ويحق لهم التصويت بصوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العمومية للشركة. جميع الأسهم مرتبة بالتساوي فيما يتعلق بالأصول المتبقية للشركة.

(ب) الاحتياطي القانوني

تتطلب المادة (١٣٢) من قانون الشركات التجارية أن يتم استقطاع ١٠٪ من صافي أرباح الشركة، بعد خصم الضرائب، لتكوين احتياطي قانوني إلى أن يصل هذا الاحتياطي القانوني إلى ما لا يقل عن ثلث رأس مال الشركة.

(ج) احتياطي التحوط

يشتمل احتياطي التحوط على الجزء المتداول من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات التحوط للتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تبرم بعد.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف S	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف S	١٣. القروض لأجل القروض لأجل ناقصاً: الجزء المتداول من القرض الجزء غير المتداول من القرض ناقصاً: تكاليف التمويل المؤجلة غير المطفاة
١١١,٥٣٥	٤٢,٨٨٦	١٠٤,٥٠٠	٤٠,١٧٩	
(٥١,٤٧٦)	(١٩,٧٩٣)	(٥٢,٥٢١)	(٢٠,١٩٤)	
٦٠,٠٥٩	٢٣,٠٩٣	٥١,٩٧٩	١٩,٩٨٥	
(٥٧٨)	(٢٢٢)	(٢٦٩)	(١٠٣)	
٥٩,٤٨١	٢٢,٨٧١	٥١,٧١٠	١٩,٨٨٢	

في ١٦ سبتمبر ٢٠١٠، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط العامة فيما يتعلق بالتسهيلات الائتمانية مع مجموعة من البنوك الدولية ووكالات ائتمان التصدير وبنك محلي مع بنك كريدي أجريكول للشركات والاستثمار بصفته وكيل التسهيلات العالمية والوصي الأممي الخارجي وبنك الحسابات الخارجية ووكيل بنك التصدير والاستيراد الكوري ووكيل التسهيلات التجارية مع بنك مسقط ش.م.ع.ع بصفته وكيل أمن محلي وبنك حسابات داخلي؛ ومع KfW IPEX Bank GmbH كوكيل تسهيلات هيرميس.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، فيما يلي المبالغ القائمة:	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٣. تسهيل تجاري تسهيل هرمس المتغير المغطى تسهيل KEXIM المباشر تسهيل هرمس الثابت المغطى تسهيل KEXIM المغطى
٣٢,٠١٧	٨٣,٢٧٠	٣٣,٨٩٢	٨٨,١٤٦	٨,٦٥٨	
٣,٠٢٢	٧,٨٥٩	٣,٣٢٩	٨,٦٥٨	٦,١٧٠	
٢,١٥٣	٥,٦٠١	٢,٣٧٣	٦,١٧٠	٥,٣٢٨	
١,٨٥٩	٤,٨٣٦	٢,٠٤٩	٥,٣٢٨	٣,٢٣٣	
١,١٢٨	٢,٩٣٤	١,٢٤٣	٣,٢٣٣	١١١,٥٣٥	
٤٠,١٧٩	١٠٤,٥٠٠	٤٢,٨٨٦	١١١,٥٣٥		

أعيد تمويل التسهيل التجاري بالكامل في ٣١ يناير ٢٠٢٤ من قبل بنك عُمان محلي. وسيكون تاريخ الاستحقاق النهائي للتسهيل التجاري المُعاد تمويله هو ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧؛ وبالنسبة لجميع التسهيلات الأخرى، كما كان الحال سابقاً في ٣١ مارس ٢٠٢٧. وبالتالي، لن يكون هناك أي رصيد مستحق على أي قرض بعد انتهاء فترة اتفاقية شراء الطاقة الحالية في ٣١ مارس ٢٠٢٨. وقد ألغي شرط السحب النقدي بالكامل لباقي مدة القرض.

١٤. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤. وقود الغاز المستحق السداد والمستحقات مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥) تكاليف تمويل مستحقة ذمم دائنة ومستحقات
٩,٣٠٢	٢٤,١٩٢	٧,٠٦١	١٨,٣٦٥	٣,١٦٥	
١,٧٨٠	٤,٦٣٠	١,٢١٧	٣,١٦٥	١,٢٠٤	
٤٢٥	١,١٠٦	٤٦٣	١,٢٠٤	٢,٩٠٥	
١,٤١١	٣,٦٧٣	١,١١٦	٢,٩٠٥	٢٥,٦٣٩	
١٢,٩١٨	٣٣,٦٠١	٩,٨٥٧	٢٥,٦٣٩		

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والكيانات التجارية التي لديها القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير كبير على القرارات المالية والتشغيلية للشركة والكيانات التي يستطيع بعض المساهمين ممارسة تأثير هام عليها. تخضع أسعار وشروط هذه المعاملات، التي يتم إبرامها في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، إلى شروط وأحكام متفق عليها بشكل متبادل.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مزايا الإدارة الرئيسية

موظفي الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص الذين يملكون السلطة فيما يتعلق بتخطيط، وتوجيه، ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، بما في ذلك أي عضو مجلس إدارة (سواء أكان ضمن الفريق التنفيذي أم لا). فيما يلي إجمالي المكافآت المدفوعة لموظفي الإدارة الرئيسيين لفترة الستة أشهر المنتهية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار
٣٨٣	١٤٧	٣٨١	١٤٦

مزايا الإدارة الرئيسية

أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار
--------------------------------------	--	---	--

تتمثل طبيعة المعاملات المذكورة أعلاه فيما يلي:
الكيانات الخاضعة لسيطرة المجموعة والتي لها تأثير
جوهري:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار
١٠,١٢١	٣,٨٩١	١٠,٣٠٢	٣,٩٦١
١٣٨	٥٣	٩٧٠	٣٧٣
-	-	٤٤٢	١٧٠
٢٠٩	٨٠	٢٠٠	٧٦
٦	٢	١٠٧	٤١
٨١	٣١	٨٠	٣١
١٨٩	٧٣	٣٧	١٤
١	٠	١٤	٥
٦١٨	٢٣٩	٤٨٨	١٨٨

رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ٣)
مصروفات تشغيل وصيانة أخرى
الرسوم الجمركية (إيضاح ٣)
أتعاب الانتداب (إيضاح ٤)
المحطة، وقطع الغيار الرأسمالية وقطع الغيار الفنية
(حساب احتياطي خدمة الدين) تكاليف اعتمادات مستندية
(إيضاح ٥ (أ))
رسوم مهنية
مصروفات استردادية ومصروفات أخرى
أخرى

الأطراف ذات العلاقة الأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار
٢٧١	١٠٤	٢٧٧	١٠٧
١٧٤	٦٧	١٨١	٧٠
٩٥	٣٧	٩٤	٣٦
١٥	٦	٢٨	١١

مكافآت وأتعاب حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة
(إيضاح ٤)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف دولار	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار
٢٧	١٠	٣٤	١٣
١١,٩٤٥	٤,٥٩٣	١٣,٢٥٤	٥,٠٩٦

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف دولار
٢,٥٩٠	٩٩٦	٤,٤٢١	١,٧٠٠
٥٠٠	١٩٢	١٦٧	٦٤
٣,٠٩٠	١,١٨٨	٤,٥٨٨	١,٧٦٤
تتمثل الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة في: الكيانات التي تسيطر عليها المجموعة والتي تتمتع بنفوذ كبير أطراف أخرى ذات علاقة			
٧٥	٢٩	٤٢	١٦
٣,١٦٥	١,٢١٧	٤,٦٣٠	١,٧٨٠
مكافئات وأتعاب حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة: أعضاء مجلس الإدارة			

١٦. إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك الموضحة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١٧. الالتزامات

- أ) تتوافق التزامات التشغيل والصيانة والتزامات استخراج الأراضي مع تلك الموضحة في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مطروحاً منها المبالغ المحسوبة خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.
- ب) قامت الشركة بإصدار أوامر شراء بقيمة ٩٤٣,٦٥٤ ~~دولار~~ (٢,٤٥٤,٢٣٦ دولار أمريكي) والتي كانت مستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ [١,٠٧٤,٤١٥ ~~دولار~~ (٢,٧٩٤,٣١٧ دولار أمريكي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥].

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٨. صافي الأصول لكل سهم - تم تسويتها

يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم بقسمة صافي الأصول العائدة إلى المساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة / السنة.

مدققة	مدققة	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٦
ألف دولار أمريكي	ألف دولار	ألف دولار أمريكي	ألف دولار
٣٨١,٩٩٨	١٤٦,٨٧٩	٣٣٢,٩٥٢	١٢٨,٠٢١
صافي الأصول - حقوق المساهمين			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة (ألف دولار)			
٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
صافي قيمة الأصول لكل سهم (بيسة / سنت) - تم تسويتها			
٥٣٤,٧١	٢٠٥,٦٠	٤٦٦,٠٥	١٧٩,٢٠

تري الإدارة أن عجز التحوط البالغ ٠,٣٢ مليون ~~دولار~~ (٠,٨٣ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ [٠,١٨ مليون ~~دولار~~ (٠,٤٧ مليون دولار أمريكي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥] يمثل الخسارة التي ستتكبدها الشركة في حال اختيارها إنهاء اتفاقيات المقايضة في هذا التاريخ. ومع ذلك، وبموجب شروط اتفاقيات التمويل، لا يُسمح للشركة بإنهاء اتفاقيات المقايضة. وبناء عليه، فقد تم استبعاد عجز التحوط من صافي الأصول - حقوق المساهمين.

١٩. الربح الأساسي للسهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المنسوبة إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٦
ألف دولار أمريكي	ألف دولار	ألف دولار أمريكي	ألف دولار
٢٠,٩٧٨	٨,٠٦٦	(٤٥,٣٣٠)	(١٧,٤٢٩)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)			
٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
ربحية السهم الأساسية (ألف / دولار أمريكي)			
(٠,٠٢٩)	(٠,٠١١)	(٠,٠٦٣)	(٠,٠٢٤)