

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 ٧٥٠ ميغاوات 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 الإعداد 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 وللسنة 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 وللسنة 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 = ٣,٨٤٥ ~~ر.ع.ع.~~. وقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ~~ر.ع.ع.~~ (ألف ألف 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف 	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف 
٢٨,٤٧٨	١٠,٩٥٠	٢٧,٢٨٦	١٠,٤٩١
٥,٢١٤	٢,٠٠٥	٥,٢١٧	٢,٠٠٦
٤,٨٧٢	١,٨٧٣	٤,٩٤٧	١,٩٠٢
٣٦٤	١٤٠	٣١٦	١٢١
-	-	٩٥	٣٧
٩٥	٣٦	٩٥	٣٦
١٠	٤	٨	٣
١٧٦	٦٨	١,٧٨٤	٦٨٦
٣٩,٢٠٩	١٥,٠٧٦	٣٩,٧٤٨	١٥,٢٨٢
٢٠٥	٧٨	٢٠٨	٨٠
١٨٤	٧١	١٩٢	٧٤
١٠٦	٤١	٨٧	٣٣
٥	٢	٤٤	١٧
٣٨	١٥	٣٩	١٥
١٤	٥	١٤	٥
١٢	٥	١٢	٥
٢	١	٣	١
٧٧	٢٩	٩٢	٣٧
٦٤٣	٢٤٧	٦٩١	٢٦٧
٢,٢٨٧	٨٧٩	١,٦٤٨	٦٣٣
٢٧٢	١٠٤	١٦٤	٦٣
٤١	١٦	٣٩	١٥
٤٦	١٨	٣٥	١٣
١٤	٦	١٦	٦
٢١	٨	١٤	٦
٦٢	٢٤	(٣٨)	(١٤)
٢,٧٤٣	١,٠٥٥	١,٨٧٨	٧٢٢
٨	٣	٧	٣
٨	٣	٧	٣
(١,٩٣٣)	(٧٤٣)	(٢,١٠١)	(٨٠٨)
١١٦	٤٥	٢١١	٨١
-	-	١١,٦١٢	٤,٤٦٥
(١,٨١٧)	(٦٩٨)	٩,٧٢٢	٣,٧٣٨

٣.

النفقات المباشرة

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

٤.

المصاريف العمومية والإدارية

التكاليف العامة المتعلقة بالشركة
أتعاب الانتداب (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

مصروف الضريبة الحالي
مصروف الضريبة المؤجل المتعلق
بالفروقات المؤقتة
اتئمان ضريبي مؤجل متعلق بانخفاض
قيمة الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٧. ممتلكات ومحطات ومعدات

ممتلكات ومحطات ومعدات ألف ع.ع.	قطع غيار فنية ألف ع.ع.	أصول أخرى ألف ع.ع.	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ألف ع.ع.	الإجمالي ألف ع.ع.
التكلفة				
٣١٨,٦٤٤	١,٧٣١	١٠٢	١٤	٣٢٠,٤٩١
-	١٠	٢٧	(١٤)	٢٣
-	-	-	-	-
(٢٩,٧٦٥)	-	-	-	(٢٩,٧٦٥)
٢٨٨,٨٧٩	١,٧٤١	١٢٩	(٠)	٢٩٠,٧٤٩
الإهلاك				
١٠١,٨٧٨	٨٣١	٩٩	-	١٠٢,٨٠٨
١,٩٨٩	١٧	١	-	٢,٠٠٧
-	-	-	-	-
١٠٣,٨٦٧	٨٤٨	١٠٠	-	١٠٤,٨١٥
القيمة الدفترية				
١٨٥,٠١٢	٨٩٣	٢٩	(٠)	١٨٥,٩٣٤
٢١٦,٧٦٦	٩٠٠	٣	١٤	٢١٧,٦٨٣
التكلفة				
٨٢٨,٧٢٢	٤,٥٠٤	٢٦٥	٣٧	٨٣٣,٥٢٨
-	٢٦	٧١	(٣٧)	٦٠
-	-	-	-	-
(٧٧,٤١٢)	-	-	-	(٧٧,٤١٢)
٧٥١,٣١٠	٤,٥٣٠	٣٣٦	٠	٧٥٦,١٧٦
الإهلاك				
٢٦٤,٩٦٠	٢,١٥٩	٢٦٠	-	٢٦٧,٣٧٩
٥,١٧٢	٤٥	٣	-	٥,٢٢٠
-	-	-	-	-
٢٧٠,١٣٢	٢,٢٠٤	٢٦٣	-	٢٧٢,٥٩٩
القيمة الدفترية				
٤٨١,١٧٨	٢,٣٢٦	٧٣	٠	٤٨٣,٥٧٧
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.

بيان المركز المالي المرحلي المختصر ٢٩ ٠٤ ٢٠٢٦

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 المتوقعة 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، حددت الشركة القيمة القابلة للاسترداد (القيمة قيد الاستخدام) لوحدة توليد النقد بمبلغ ٤٦٧ مليون دولار أمريكي، وهو أقل من قيمتها الدفترية بمقدار ٧٧,٤١ مليون دولار أمريكي. وبناءً على ذلك، تم تسجيل 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%

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٨. أصول حق الاستخدام

التكلفة	معدات توصيل ألف <u>ع</u>	إيجار موقع ألف <u>ع</u>	الإجمالي ألف <u>ع</u>
١ يناير ٢٠٢٦	١,١٠٠	٢٧٤	١,٣٧٤
إضافات خلال الفترة	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٦	١,١٠٠	٢٧٤	١,٣٧٤
الإهلاك	معدات توصيل ألف <u>ع</u>	إيجار موقع ألف <u>ع</u>	الإجمالي ألف <u>ع</u>
١ يناير ٢٠٢٦	٩٦٠	٥٦	١,٠١٦
المحمل خلال الفترة	٣٤	٢	٣٦
٣١ مارس ٢٠٢٦	٩٩٤	٥٨	١,٠٥٢
القيمة الدفترية	معدات توصيل ألف <u>ع</u>	إيجار موقع ألف <u>ع</u>	الإجمالي ألف <u>ع</u>
٣١ مارس ٢٠٢٦	١٠٦	٢١٦	٣٢٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٠	٢١٨	٣٥٨
التكلفة	معدات توصيل ألف <u>دولار أمريكي</u>	إيجار موقع ألف <u>دولار أمريكي</u>	الإجمالي ألف <u>دولار أمريكي</u>
١ يناير ٢٠٢٦	٢,٨٦١	٧١٣	٣,٥٧٤
إضافات خلال الفترة	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٦	٢,٨٦١	٧١٣	٣,٥٧٤
الإهلاك	معدات توصيل ألف <u>دولار أمريكي</u>	إيجار موقع ألف <u>دولار أمريكي</u>	الإجمالي ألف <u>دولار أمريكي</u>
١ يناير ٢٠٢٦	٢,٥٠٥	١٤٣	٢,٦٤٨
المحمل خلال الفترة	٩٠	٥	٩٥
٣١ مارس ٢٠٢٦	٢,٥٩٥	١٤٨	٢,٧٤٣
القيمة الدفترية	معدات توصيل ألف <u>دولار أمريكي</u>	إيجار موقع ألف <u>دولار أمريكي</u>	الإجمالي ألف <u>دولار أمريكي</u>
٣١ مارس ٢٠٢٦	٢٦٦	٥٦٥	٨٣١
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 شهرًا أو أقل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. تعترف الشركة بدفعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار هذه كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٩. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ذمم تجارية مدينة ذمم مدينة أخرى دفعات مسددة مقدماً إيرادات مستحقة
١١,٩٥٦	٤,٥٩٧	١٦,٤٢٣	٦,٣١٥	
٣,٩٩٩	١,٥٣٨	٤,٤٦٥	١,٧١٧	
٨١٦	٣١٤	٢٨٥	١١٠	
٣٨	١٤	-	-	
١٦,٨٠٩	٦,٤٦٣	٢١,١٧٣	٨,١٤٢	

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	١٠. النقد والنقد المعادل نقد في الصندوق نقد لدى البنوك
١	-	٣	١	
٧,١٨٩	٢,٧٦٤	٨,٦٣٠	٣,٣١٨	
٧,١٩٠	٢,٧٦٤	٨,٦٣٣	٣,٣١٩	

٤٥٤	١٧٥	٤٦٠	١٧٧	١١. التزامات عقد إيجار يتم تضمين التزامات عقد الإيجار في قائمة المركز المالي على النحو التالي:
٨٤٥	٣٢٥	٦٢٠	٢٣٨	التزامات عقد الإيجار المتداولة التزامات عقد الإيجار غير المتداولة
١,٢٩٩	٥٠٠	١,٠٨٠	٤١٥	

القيمة الحالية للدفعات الإيجار ألف دولار أمريكي	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة ألف دولار أمريكي	القيمة الحالية للدفعات الإيجار ألف دولار أمريكي	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ١٩٧ خلال سنة واحدة ٧٠ خلال سنتين إلى ٥ سنوات ٣٨٢ أكثر من ٥ سنوات ٦٤٩ إجمالي التزامات عقد إيجار
٤٦٠	٥١١	١٧٧	١٩٧	
٤٧	١٨١	١٨	٧٠	
٥٧٣	٩٩٥	٢٢٠	٣٨٢	
١,٠٨٠	١,٦٨٧	٤١٥	٦٤٩	

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

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 ع.ع.	% من الإجمالي	عدد الأسهم المحتفظ بها بالقيمة الاسمية ١٠٠ بيسة لكل سهم	الجنسية
٣١ مارس ٢٠٢٦			
٢١,٣٦١	%٢٩,٩٠	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	الإمارات العربية المتحدة
١٠,٢١٦	%١٤,٣٠	١٠٢,١٦٠,١١٠	سلطنة عُمان
٧,١١٠	%٩,٩٥	٧١,٠٩٥,٨٩١	سلطنة عُمان
٥,١٠٨	%٧,١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	هولندا
٥,١٠٨	%٧,١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	هولندا
٢٢,٥٣٨	%٣١,٥٥	٢٢٥,٣٨٢,٧٣٧	شركة كهرييل م.م.ج شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م صندوق الحماية الاجتماعية شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.في شركة إس إي بي إنترناشونال نيدرلاندز بي.في 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.م.ج
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 ع.ع. مكون من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ سهم بقيمة ٠,١ ع.ع. للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧١,٤٤٠,٦٣٤ ع.ع. مكون من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ سهم بقيمة ٠,١ ع.ع. 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 ترم بعد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١١١,٥٣٥	٤٢,٨٨٦	١١١,٥٣٥	٤٢,٨٨٦
(٥١,٤٧٦)	(١٩,٧٩٣)	(٥١,٤٧٦)	(١٩,٧٩٣)
٦٠,٠٥٩	٢٣,٠٩٣	٦٠,٠٥٩	٢٣,٠٩٣
(٥٧٨)	(٢٢٢)	(٤١٤)	(١٥٩)
٥٩,٤٨١	٢٢,٨٧١	٥٩,٦٤٥	٢٢,٩٣٤

١٣. القروض لأجل

القروض لأجل
ناقصاً: الجزء المتداول من القرض
الجزء غير المتداول من القرض
ناقصاً: تكاليف التمويل المؤجلة غير المطفأة

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 الأمني 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، فيما يلي المبالغ القائمة:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
تسهيل تجاري	تسهيل تجاري	تسهيل تجاري	تسهيل تجاري
٣٣,٨٩٢	٣٣,٨٩٢	٣٣,٨٩٢	٣٣,٨٩٢
٨,٦٥٨	٨,٦٥٨	٨,٦٥٨	٨,٦٥٨
٢,٣٧٣	٢,٣٧٣	٢,٣٧٣	٢,٣٧٣
٢,٠٤٩	٢,٠٤٩	٢,٠٤٩	٢,٠٤٩
١,٢٤٣	١,٢٤٣	١,٢٤٣	١,٢٤٣
٤٢,٨٨٦	٤٢,٨٨٦	٤٢,٨٨٦	٤٢,٨٨٦

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٧,٧٥٨	٧,٧٥٨	٧,٧٥٨	٧,٧٥٨
١,٥٦٣	١,٥٦٣	١,٥٦٣	١,٥٦٣
٤٦٣	٤٦٣	٤٦٣	٤٦٣
٨١٥	٨١٥	٨١٥	٨١٥
١٠,٥٩٩	١٠,٥٩٩	١٠,٥٩٩	١٠,٥٩٩

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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مزاي 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 الثلاثة أشهر المنتهية:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف دولار أمريكي	ألف دولار	ألف دولار أمريكي	ألف دولار
١٨٤	٧١	١٩٢	٧٤

مزاي الإدارة الرئيسية

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف دولار أمريكي	ألف دولار	ألف دولار أمريكي	ألف دولار

فيما يلي طبيعة المعاملات المذكورة أعلاه:

الكيانات الخاضعة لسيطرة المجموعة والتي لها

تأثير جوهري:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف دولار أمريكي	ألف دولار	ألف دولار أمريكي	ألف دولار
٤,٨٧٢	١,٨٧٣	٤,٩٤٧	١,٩٠٢
١٠٠	٣٩	١٠٥	٤٠
١٠٢	٣٩	٩٩٢	٣٨١
١	٠	١٣	٥
١٩	٧	١٨	٧
٢١	٨	١٦	٦
٦	٢	-	-
٢٨٠	١٠٨	٢١٢	٨٢

رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ٣)

أتعاب الانتداب (إيضاح ٤)

مصاريف تشغيل وصيانة أخرى

تكاليف مستردة ومصاريف أخرى

(حساب احتياطي خدمة الدين) تكاليف اعتمادات مستندية

(إيضاح ٥ (أ))

أتعاب مهنية

المحطة، وقطع الغيار الرأسالية وقطع الغيار الفنية

أخرى

الأطراف ذات العلاقة الأخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف دولار أمريكي	ألف دولار	ألف دولار أمريكي	ألف دولار
١٦٤	٦٣	١١٤	٤٤
٨٤	٣٢	٨٧	٣٤
٢٢	٩	٢١	٨
٨	٣	٣	١
١٤	٥	١٤	٥
٥,٦٩٣	٢,١٨٨	٦,٥٤٢	٢,٥١٥

مشاركة التكاليف

أتعاب الانتداب (إيضاح ٤)

(حساب احتياطي خدمة الدين) تكاليف اعتمادات

مستندية (إيضاح ٥ (أ))

أخرى

مكافئات وأتعاب حضور الجلسات لأعضاء مجلس

الإدارة (إيضاح ٤)

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	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار
٢,٥٩٠	٩٩٦	٣,٥٢٧	١,٣٥٦
٥٠٠	١٩٢	٤٩٧	١٩١
٣,٠٩٠	١,١٨٨	٤,٠٢٤	١,٥٤٧
٧٥	٢٩	٤١	١٦
٣,١٦٥	١,٢١٧	٤,٠٦٥	١,٥٦٣

تتمثل الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة في:
الكيانات التي تسيطر عليها المجموعة والتي تتمتع بنفوذ كبير
أطراف أخرى ذات علاقة

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 والالتزامات استئجار الأراضي مع تلك الموضحة في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مطروحاً منها المبالغ المحسوبة خلال الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

ب) قامت الشركة بإصدار أوامر شراء بقيمة ٧٠,٣٤٧ ~~دولار~~ (١,٨٢٤,٠٥٠ دولار أمريكي) والتي كانت مستحقة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ [١,٠٧٤,٤١٥ ~~دولار~~ (٢,٧٩٤,٣١٧ دولار أمريكي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥].

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.

٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
١٢٠,٠٦٩	٣١٢,٢٧٠	١٤٦,٨٧٩	٣٨١,٩٩٨
صافي الأصول - حقوق المساهمين			
٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة (ألف دولار)			
١٦٨,٠٧	٤٣٧,١٠	٢٠٥,٦٠	٥٣٤,٧١
صافي قيمة الأصول لكل سهم (بيسة / سنت) - تم تسويتها			

ترى الإدارة أن عجز التحوط البالغ ٠,٢٩ مليون ~~دولار~~ (٠,٧٦ مليون دولار أمريكي) كما في ٣١ مارس 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.

٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
(٢٦,٨١٠)	(٦٩,٧٢٨)	(١,١٠٧)	(٢,٨٨٠)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة			
٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)			
(٠,٣٨)	(٠,٠٩٨)	(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠٤)
ربحية السهم الأساسية (بيسة / سنت)			

٢٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة حيثما كان ذلك ضروريًا لتتوافق مع العرض المعتمد في هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.