

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

## ١ الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تسجيل شركة الباطنة للطاقة ("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.") وأدرجت في بورصة مسقط بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤.

تتمثل الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة وتأمين وامتلاك محطة لتوليد الطاقة (محطة صحار ٣ لتوليد الطاقة بقدرة إنتاجية تبلغ ٧٥٠ ميجاوات تقريباً)، بالإضافة إلى مرافق ربط الغاز المصاحب والبنية التحتية الأخرى ذات الصلة؛ لإنتاج السعة الإنتاجية الموضحة من الطاقة؛ وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م. وبالتالي، يتم اعتبار المحطة كقطاع واحد معد للتقارير. أنجزت الشركة التشغيل التجاري للمحطة في ٣ 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. يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية في سبيل التوصل إلى معرفة التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. إن القوائم المالية المرحلية المكثفة لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة لقوائم مالية سنوية كاملة معدة 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 الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات يمكن أن تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصّل عنها 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 المعترف بها في هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## (د) العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية المختصرة بالدولار الأمريكي، وهو العملة الرئيسية للشركة، وأيضاً بالريال العماني حسب المتطلبات الرقابية المحلية. تم ترجمة المبالغ المقومة بالريال العماني والمعمروضة في هذه القوائم المالية من المبالغ المقومة بالدولار الأمريكي بسعر صرف ١ دولار أمريكي = ٣,٨٤٥ ريال عماني. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال عماني (ألف ريال عماني 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف ريال عماني	
٨١,٢٠٢	٣١,٢٢٢	٨٥,٠٨٦	٣٢,٧١٦	٣. النفقات المباشرة
				غاز الوقود
١٤,٥١٠	٥,٥٧٩	١٤,٥١١	٥,٥٨٠	الاستهلاك المحمل على الممتلكات والمحطات والمعدات
١٤,٦٣٥	٥,٦٢٧	١٤,٥٠٨	٥,٥٧٨	(إيضاح ٦)
٢,١٦٦	٨٣٣	٢,١٩٧	٨٤٤	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٤)
١,٢٣٥	٤٧٥	١,٠٥٤	٤٠٥	استخراج مياه البحر
٤٣٨	١٦٩	٤٣٩	١٦٩	التأمين
١٥٨	٦٠	١٢٤	٤٨	استهلاك محمل على أصول حق استخدام (إيضاح ٧)
٥٩٦	٢٢٩	٦٣	٢٤	زيت الوقود
٢٥	١٠	٢٥	١٠	الرسوم الجمركية (إيضاح ١٤)
٢٧٧	١٠٦	٥٧٢	٢٢٠	رسوم توصيل الشبكة
١١٥,٢٤٢	٤٤,٣١٠	١١٨,٥٧٩	٤٥,٥٩٤	تكاليف مباشرة أخرى
				٤. المصاريف العمومية والإدارية
٥٦٩	٢١٩	٤٠٢	١٥٥	أتعاب اندئاب (إيضاح ١٤)
٣٣٣	١٢٨	٣٨٩	١٥٠	تكاليف عمالة
١٧١	٦٦	١٦٤	٦٣	التكاليف العامة المتعلقة بالشركة
١١٥	٤٤	١١٧	٤٥	رسوم الوكالة
٤٢	١٦	٥٣	٢٠	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
٨٨	٣٤	٤٨	١٨	المسؤولية الاجتماعية للشركة
٣٧	١٤	٣٧	١٤	إيجار المكتب
٥	٢	٥	٢	الاستهلاك المحمل على الممتلكات والمحطات والمعدات
٢٣٥	٩٠	٦٥٥	٢٥٢	(إيضاح ٦)
١,٥٩٥	٦١٣	١,٨٧٠	٧١٩	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
				٥ (أ) تكاليف تمويل
٧,٩٨٦	٣,٠٧١	٦,١١٣	٢,٣٥١	فائدة محملة على القروض لأجل ومبادلات معدل
١,٠٨٢	٤١٦	٨٣٥	٣٢١	الفائدة
٤٣٨	١٦٨	٤٢٢	١٦٢	إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة
٣٥٤	١٣٦	٣٣٦	١٢٩	فائدة محملة على التزامات عقد إيجار
٧٠	٢٧	١٢٩	٥٠	حساب احتياطي خدمة الدين وتكاليف اعتمادات
١٨	٧	٧٦	٢٩	مستندية (إيضاح ١٤)
٣٧	١٤	٣٩	١٥	خسارة (ربح) ناتجة عن صرف العملات
٩,٩٨٥	٣,٨٣٩	٧,٩٥٠	٣,٠٥٧	الفائدة على الاقتراض قصير الأجل
				التزام استبعاد الأصول - إلغاء الخصم
				٥ (ب) إيرادات تمويل
٥٤٥	٢٠٩	٢٥١	٩٦	إيرادات فوائد
٥٤٥	٢٠٩	٢٥١	٩٦	

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

## ٦. ممتلكات ومحطات ومعدات

التكلفة	ممتلكات محطات ومعدات ألف ريال عماني	قطع غيار فنية ألف ريال عماني	أصول أخرى ألف ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء ألف ريال عماني	الإجمالي ألف ريال عماني
١ يناير ٢٠٢٥	٢٩٦,٥٥٢	١,٧٠٩	١١٣	٦	٢٩٨,٣٨٠
إضافات خلال الفترة	-	٢	.	٤	٦
استبعادات خلال الفترة	-	(٥)	(١٤)	-	(١٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٩٦,٥٥٢	١,٧٠٦	٩٩	١٠	٢٩٨,٣٦٧
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠٢٥	٨٨,٣٣٧	٧٥١	١١٠	-	٨٩,١٩٨
المحمل خلال الفترة	٥,٥٢٨	٥٢	٢	-	٥,٥٨٢
استبعادات خلال الفترة	-	(٢)	(١٤)	-	(١٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٩٣,٨٦٥	٨٠١	٩٨	-	٩٤,٧٦٤
القيمة الدفترية					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢,٦٨٧	٩٠٥	١	١٠	٢٠٣,٦٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٨,٢١٥	٩٥٨	٣	٦	٢٠٩,١٨٢
التكلفة	ممتلكات ومحطات ومعدات ألف دولار أمريكي	قطع غيار فنية ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
١ يناير ٢٠٢٥	٧٧١,٢٦٨	٤,٤٤٥	٢٩٣	١٦	٧٧٦,٠٢٢
إضافات خلال الفترة	-	٤	١	١١	١٦
استبعادات خلال الفترة	-	(١٢)	(٣٧)	-	(٤٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٧٧١,٢٦٨	٤,٤٣٧	٢٥٧	٢٧	٧٧٥,٩٨٩
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠٢٥	٢٢٩,٧٤٠	١,٩٥٧	٢٨٥	-	٢٣١,٩٨٢
المحمل خلال الفترة	١٤,٣٧٧	١٣٤	٥	-	١٤,٥١٦
استبعادات خلال الفترة	-	(٥)	(٣٥)	-	(٤٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٤٤,١١٧	٢,٠٨٦	٢٥٥	-	٢٤٦,٤٥٨
القيمة الدفترية					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥٢٧,١٥١	٢,٣٥١	٢	٢٧	٥٢٩,٥٣١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٥٤١,٥٢٨	٢,٤٨٨	٨	١٦	٥٤٤,٠٤٠

إن تسهيلات القروض لأجل هي بضمان رهونات قانونية وتجارية شاملة على جميع أصول الشركة (إيضاح ١٢).

إن المحطة الخاصة بالشركة مشيدة على أرض مستأجرة من شركة ميناء صحار الصناعي ش.م.ع.م (إيضاح ٧). قامت الشركة باستئجار الممتلكات والمحطات والمعدات بالكامل بموجب عقد إيجار تشغيلي.

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

## ٧. أصول حق الاستخدام

التكلفة	معدات توصيل ألف ريال عماني	إيجار موقع ألف ريال عماني	الإجمالي ألف ريال عماني
١ يناير ٢٠٢٥	٩٩٩	٣,٤٨٧	٤,٤٨٦
إضافات خلال الفترة	-	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٩٩٩	٣,٤٨٧	٤,٤٨٦
الاستهلاك			
١ يناير ٢٠٢٥	٧٥٠	٦٥٢	١,٤٠٢
المحمل خلال الفترة	٩٤	٧٥	١٦٩
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٨٤٤	٧٢٧	١,٥٧١
القيمة الدفترية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٥٥	٢,٧٦٠	٢,٩١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٤٩	٢,٨٣٥	٣,٠٨٤
التكلفة	معدات توصيل ألف دولار أمريكي	إيجار موقع ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
١ يناير ٢٠٢٥	٢,٥٩٩	٩,٠٦٧	١١,٦٦٦
إضافات خلال الفترة	-	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢,٥٩٩	٩,٠٦٧	١١,٦٦٦
الاستهلاك			
١ يناير ٢٠٢٥	١,٩٥٠	١,٦٩٨	٣,٦٤٨
المحمل خلال الفترة	٢٤٣	١٩٦	٤٣٩
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢,١٩٣	١,٨٩٤	٤,٠٨٧
القيمة الدفترية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٤٠٦	٧,١٧٣	٧,٥٧٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦٤٩	٧,٣٦٩	٨,٠١٨

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 المتعلقة بعقود الإيجار هذه كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

مدققة	مدققة	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٢٠٢٥	٢٠٢٥
٢٠٢٤	٢٠٢٤	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
١٣,٨٠١	٥,٣٠٦	٢٢,٤٥٦	٨,٦٣٤
٨٧٩	٣٣٨	٩٠٥	٣٤٨
٣١	١٢	٢٨	١١
١,٩٨٨	٧٦٤	-	-
١,٨٨١	٧٢٤	٣,٢٣٩	١,٢٤٥
١٨,٥٨٠	٧,١٤٤	٢٦,٦٢٨	١٠,٢٣٨

٨. ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى  
ذمم تجارية مدينة  
دفعات مسددة مقدماً  
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح ١٤)  
إيرادات مستحقة  
ذمم مدينة أخرى

مدققة	مدققة	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٢٠٢٥	٢٠٢٥
٢٠٢٤	٢٠٢٤	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
-	-	٤١,٧٥٠	١٦,٠٥٣
١٢,١٢٣	٤,٦٦١	١٢,٨٤٥	٤,٩٣٩
١٢,١٢٣	٤,٦٦١	٥٤,٥٩٥	٢٠,٩٩٢

٩. النقد والنقد المعادل  
ودائع قصيرة الأجل (أقل من ٣ شهور)  
نقد في صندوق ولدى البنوك

## ١٠. التزامات عقد إيجار

مدققة	مدققة	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٢٠٢٥	٢٠٢٥
٢٠٢٤	٢٠٢٤	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
٣٨١	١٤٧	٢٧٧	١٠٦
٩,٤٣١	٣,٦٢٦	٩,٠١٢	٣,٤٦٥
٩,٨١٢	٣,٧٧٣	٩,٢٨٩	٣,٥٧١

يتم تضمين التزامات عقد الإيجار في قائمة المركز المالي على النحو التالي:  
التزامات عقد الإيجار المتداولة  
التزامات عقد الإيجار غير المتداولة

التدفقات النقدية	التدفقات النقدية	القيمة الحالية	القيمة الحالية
غير المخصصة	غير المخصصة	لديفات الإيجار	لديفات الإيجار
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
٣١٦	٨٢١	١٠٦	٢٧٧
٩٣٦	٢,٤٣٤	١٤٥	٣٧٦
٦,٢٩٨	١٦,٣٨١	٣,٣٢٠	٨,٦٣٦
٧,٥٥٠	١٩,٦٣٦	٣,٥٧١	٩,٢٨٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
خلال سنة واحدة  
خلال سنتين إلى ٥ سنوات  
أكثر من ٥ سنوات  
التزامات عقد إيجار

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

## ١١. حقوق الملكية

(أ) رأس المال

إن تفاصيل المساهمين موضحة كما يلي:

القيمة الاسمية التراكمية للأسهم المملوكة ألف ريال عماني	% من الإجمالي	عدد الأسهم المحتفظ بها بالقيمة الاسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	الجنسية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٢٠,١٧٩	٪٢٩,٩٠	٢٠١,٧٩١,٣٤٣	الإمارات العربية المتحدة	كهرييل م.م.ح
٩,٦٥١	٪١٤,٣٠	٩٦,٥٠٨,٨٩٩	سلطنة عُمان	شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٦,٦٥٧	٪٩,٨٦	٦٦,٥٧٣,٤٢٨	سلطنة عُمان	صندوق الحماية الاجتماعية
٤,٨٢٥	٪٧,١٥	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	هولندا	إس إي بي إنترناشونال نيدرلاندز بي. في.
٤,٨٢٥	٪٧,١٥	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	هولندا	شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي. في.
٢١,٣٥٢	٪٣١,٦٤	٢١٣,٥٠٤,٨٥٤		المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥٪
٦٧,٤٨٩	٪١٠٠,٠٠	٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠		
١٧٥,٥٢٣				

## القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي

القيمة الاسمية التراكمية للأسهم المملوكة ألف ريال عماني	% من الإجمالي	عدد الأسهم المحتفظ بها بالقيمة الاسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	الجنسية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٠,١٧٩	٪٢٩,٩٠	٢٠١,٧٩١,٣٤٣	الإمارات العربية المتحدة	كهرييل م.م.ح
٩,٦٥١	٪١٤,٣٠	٩٦,٥٠٨,٨٩٩	سلطنة عُمان	شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٦,٦٥٧	٪٩,٨٦	٦٦,٥٧٣,٤٢٨	سلطنة عُمان	صندوق الحماية الاجتماعية
٤,٨٢٥	٪٧,١٥	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	هولندا	إس إي بي إنترناشونال نيدرلاندز بي. في.
٤,٨٢٥	٪٧,١٥	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	هولندا	شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي. في.
٢١,٣٥٢	٪٣١,٦٤	٢١٣,٥٠٤,٨٥٤		المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥٪
٦٧,٤٨٩	٪١٠٠,٠٠	٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠		
١٧٥,٥٢٣				

## القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة ٦٧,٤٨٨,٧٤٣ ريال عُمانى مكون من ٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠ سهم بقيمة ٠,١ ريال عُمانى للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٧,٤٨٨,٧٤٣ ريال عُمانى مكون من ٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠ سهم بقيمة ٠,١ ريال عُمانى 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) احتياطي قانوني

تتطلب المادة ١٣٢ من قانون الشركات التجارية أن يتم استقطاع ١٠٪ من صافي أرباح الشركة، بعد خصم الضرائب، لتكوين احتياطي قانوني حتى 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 تهرم بعد.

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
٥٤,٥٤٩	١٤١,٨٧١	٥٦,٣١٤	١٤٦,٤٦٠
(١٨,١٦٧)	(٤٧,٢٤٨)	(١٧,٧٨٤)	(٤٦,٢٥٣)
٣٦,٣٨٢	٩٤,٦٢٣	٣٨,٥٣٠	١٠٠,٢٠٧
(٤٧٠)	(١,٢٢٣)	(٧٩١)	(٢,٠٥٨)
٣٥,٩١٢	٩٣,٤٠٠	٣٧,٧٣٩	٩٨,١٤٩

## ١٢. قروض لأجل

قروض لأجل  
ناقصاً: الجزء المتداول من القرض لأجل  
الجزء غير المتداول من القرض لأجل  
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 كريديت أجريكلول 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. بصفته وكيل أمن محلي وبنك حسابات داخلي؛ ومع KfW IPEX Bank GmbH كوكيل تسهيلات هيرميس.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فيما يلي المبالغ القائمة:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
٢٨,٣٥٦	٧٣,٧٤٧	٢٩,١٠٦	٧٥,٦٩٨
١٠,٢٦٩	٢٦,٧٠٨	١٠,٦٦٧	٢٧,٧٤٢
٦,٥٥٥	١٧,٠٤٨	٦,٨٠٩	١٧,٧٠٨
٦,٣٨٢	١٦,٥٩٨	٦,٦٢٩	١٧,٢٤١
٢,٩٨٧	٧,٧٧٠	٣,١٠٣	٨,٠٧١
٥٤,٥٤٩	١٤١,٨٧١	٥٦,٣١٤	١٤٦,٤٦٠

## تسهيل تجاري

تسهيل هرمس المتغير المغطى  
تسهيل هرمس الثابت المغطى  
تسهيل KEXIM المباشر  
تسهيل KEXIM المغطى

تمت إعادة تمويل التسهيل التجاري بالكامل بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٤ من قبل بنك عماني محلي. يكون تاريخ الاستحقاق النهائي فيما يتعلق بالتسهيل التجاري المعاد تمويله هو ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧؛ وفيما يتعلق بجميع التسهيلات الأخرى، كما كان من قبل في ٣١ مارس ٢٠٢٧. وبالتالي، لن يكون هناك أي مستحقات على أي قرض بعد انتهاء فترة اتفاق شراء الطاقة الحالي بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٨. يتم إلغاء شرط السحب النقدي بالكامل لفترة الرصيد المتبقي من القرض.

## ١٣. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٨,٦٠٤	٢٢,٣٧٨	٦,٤٧٥	١٦,٨٤٠
٧٩٠	٢,٠٥٥	٥٥٨	١,٤٥٢
٥٩١	١,٥٣٦	٥٦١	١,٤٦٠
١,٧١٦	٤,٤٦٢	١,٢٠٨	٣,١٤٣
١١,٧٠١	٣٠,٤٣١	٨,٨٠٢	٢٢,٨٩٥

وقود الغاز المستحق السداد والمستحقات  
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح ١٤)  
تكلفة الفائدة المستحقة  
ذمم دائنة ومستحقات

## ١٤. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تشتمل الأطراف ذات الصلة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والكيانات التجارية التي لديها القدرة على السيطرة 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.

٢٠٢٥/١٠/٢٩

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

### ١٤. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة (تابع)

#### مكافآت موظفي الإدارة العليا

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 التسعة أشهر المنتهية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
٥٦٩	٢١٩	٤٠٢	١٥٥

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

أُبرمت الشركة المعاملات التالية مع أطراف ذات صلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
١٦,٨٧٣	٦,٤٨٨	١٥,٦٧٢	٦,٠٢٦
٦٦	٢٥	٤٣٤	١٦٧
٣٩٠	١٥٠	٣٧٧	١٤٥
٣٣١	١٢٧	٣٣٩	١٣٠
١٦٣	٦٢	١٥٤	٥٩
٢٩٦	١١٤	١٢٥	٤٨
٧٨	٣٠	٧٤	٢٩
٣٩	١٥	٣٧	١٤
٣٧	١٥	٣٦	١٤
٤٢	١٦	٥٣	٢٠
١٨,٣١٥	٧,٠٤٢	١٧,٣٠١	٦,٦٥٢

#### شركات المجموعة والأطراف ذات الصلة

شركة سويس تراكتيل للتشغيل والصيانة ش.م.م، عمان  
إنترناشيونال باور إس إيه، فرع دبي  
شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.  
كهرييل للتشغيل والصيانة (عمان) ش.م.م.  
الشركات التي لها نفوذ كبير على الشركة:

إنجي إس إيه  
شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة  
شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م  
شركة سوجيتز  
صندوق الحماية الاجتماعية \*

مجلس الإدارة - رسوم حضور الجلسات والمكافآت:  
أعضاء مجلس الإدارة

\* استناداً إلى المرسوم السلطاني رقم ٢٠٢٣/٥٠ بإصدار صندوق الحماية الاجتماعية، تنقل جميع العقود والاتفاقيات التي تبرمها "الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية" إلى "صندوق الحماية الاجتماعية".

فيما يلي طبيعة المعاملات المذكورة أعلاه:

١٤,٦٣٥	٥,٦٢٧	١٤,٥٠٨	٥,٥٧٨
٨٠٦	٣١٠	٧٤٩	٢٨٨
٦٦	٢٥	٤٣٤	١٦٧
٥٦٩	٢١٩	٤٠٢	١٥٥
٣٦٦	١٤١	٣٥٩	١٣٨
٣٥٤	١٣٦	٣٣٦	١٢٩
١٤	٥	٣٢٨	١٢٦
١,٤١٢	٥٤٣	٦٣	٢٤
٤٢	١٦	٥٣	٢٠
٢٨	١١	٤٣	١٧
٢٣	٩	٢٦	١٠
١٨,٣١٥	٧,٠٤٢	١٧,٣٠١	٦,٦٥٢

رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ٣)

ضريبة القيمة المضافة

أتعاب مهنية

أتعاب انتداب (إيضاح ٤)

مشاركة التكاليف

تكاليف اعتمادات مستندية (إيضاح ٥ (أ))

مصاريف التشغيل والصيانة الأخرى

الرسوم الجمركية

أتعاب حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٤)

تحصيل مصاريف تأخر سدادها بأثر رجعي

أخرى

٢٠٢٥/١٠/٢٩

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

### ١٤. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة (تابع)

مددقة	مددقة	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٢٠٢٥	٢٠٢٥
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
٣١	١٢	٢٨	١١

الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة:

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

تتمثل الأرصدة المستحقة لأطراف ذات صلة في:

شركات المجموعة والأطراف ذات الصلة:			
شركة سويس تراكتبل للتشغيل والصيانة ش.م.م، عمان	٥٠٥	١,٣١٣	٤٤٦
إنترناشيونال باور إس إيه، فرع دبي	١٣٦	٣٥٤	٥
إنجي إس إيه	٥٢	١٣٤	٤
كهربيل للتشغيل والصيانة (عمان) ش.م.م.	٢٣	٦١	٥١
الكيانات التي تمارس نفوذاً كبيراً على الشركة:			
شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م.	٢٥	٦٤	٢
شركة شيكوكو إلكتروك للطاقة	١٢	٣٢	١٢
شركة سوجيتز	١٢	٣٢	١
صندوق الحماية الاجتماعية *	١١	٢٩	١٥
مجلس الإدارة - رسوم حضور الجلسات والمكافآت:			
أعضاء مجلس الإدارة	١٤	٣٦	٢٢
	٧٩٠	٢,٠٥٥	٥٥٨
	١,٤٥٢		

### ١٥. إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة متوافقة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

### ١٦. الالتزامات

(أ) تتوافق التزامات التشغيل والصيانة والتزامات عقود إيجار الأراضي مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ حيث تم تخفيضها بالمبالغ المحسوبة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

(ب) قدمت الشركة طلبات شراء بمبلغ ٥١٧,٢٣٨ ريال عماني (١,٣٤٥,٢٢١ دولار أمريكي) والتي كانت قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ [١٢٧,٧٧٠ ريال عماني (٣٣٢,٣٠٢ دولار أمريكي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤].

٢٠٢٥/١٠/٢٩

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٧. صافي الأصول لكل سهم - تم تسويتها

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
١٤٤,١٣٢	٣٧٤,٨٥٧	١٢٩,١٣٧	٣٣٥,٨٥٨		
صافي الأصول - أموال المساهمين					
٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧
٢١٣,٥٦	٥٥٥,٤٤	١٩١,٣٥	٤٩٧,٦٥		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة (ألف ريال عماني)					
صافي الأصول لكل سهم (بيسة / سنت) - تم تسويتها					

تري الإدارة أن فائض التحوط البالغ ٠,٠٢ مليون ريال عماني (٠,٠٥ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ [٠,٥٧ مليون ريال عماني (١,٤٩ مليون دولار أمريكي)] عجز التحوط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ [يمثل الربح الذي قد تحققه الشركة، في حال قررت إنهاء اتفاقيات المبادلة الخاصة بها في هذا التاريخ. على الرغم من ذلك، بموجب شروط اتفاقيات التمويل الخاصة بها لا يجوز للشركة إنهاء اتفاقيات المبادلة. وبالتالي، تم استبعاد فائض التحوط من صافي الأصول - أموال المساهمين.

## ١٨. 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
١٦,٣٤٥	٤٢,٥٠٩	١٥,٩٧٢	٤١,٥٤٠		
صافي ربح الفترة					
٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧
٢٤,٢٢	٦٢,٩٩	٢٣,٦٧	٦١,٥٥		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)					
ربحية السهم الأساسية (بيسة / سنت)					

## ١٩. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة لتتوافق مع العرض المُعتمد في هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

٢٠٢٥/١٠/٢٩

بيان المركز المالي المرحلي المختصر