

أوکیو لشبکات الغاز ش.م.ع.ع.

القوائم المالية المرحلية الموجزة

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المحتويات	رقم الصفحة
قائمة المركز المالي الموجزة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة	٦ – ٢٠

قائمة المركز المالي الموجزة
كما في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤	٨٧٤,٧٦٨	٩٤٠,٣٣٧	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
١٥	٩٥٩,٤٧٤,٣٦٠	٩٠٩,٢٦٥,٣٤٦	ذمم الامتياز المدينة
١٥	١٠٣,٢٣٨,٣٩٦	١١٧,٠٤٥,٣٢٧	أصول العقود
١٦	٨,٦٠٣,٨٦٦	٩,٣٧٢,٥٠٣	أصول حق الاستخدام
١٧	٣,٥٦١,٥٨٠	٣,٦٧٠,٢٨٨	عقارات استثمارية
١٢	٩,٠٨٨,٠٢٧	٧,١٩٥,٩٧٩	أصول الضريبة المؤجلة
	١,٠٨٤,٨٤٠,٩٩٧	١,٠٤٧,٤٨٩,٧٨٠	
			الأصول المتداولة
١٥	٣٠,٨٦٩,٢٨٣	٣٠,٨٦٩,٢٨٣	ذمم الامتياز المدينة
١٨	٣,٠٨٧,٤٦٤	٢,٩٦٨,٦١٣	المخزون
١٩	١٧,٨٦٦,٧٨٤	١٣,٦٨٤,١٣٥	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٠	١,٧٠٠,٠٠٠	-	وديعة قصيرة الأجل
	٤٠,٢٥٠,٥٥٦	١٥,٨١٦,٣١١	النقد وما يعادله
	٩٣,٧٧٤,٠٨٧	٦٣,٣٣٨,٣٤٢	
	١,١٧٨,٦١٥,٠٨٤	١,١١٠,٨٢٨,١٢٢	
			إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٢١	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	رأس المال
٢١	(٢٨٨,٣٠٠)	-	الأسهم المملوكة للشركة والمحتفظ بها لدى مزود السيولة
٢١	(٢٧,٥٩٨)	-	احتياطي تداول الأسهم المملوكة للشركة
٢١	٤٤,٨٢٣,٨٠٠	٤٠,٩١٠,٧٤٢	الاحتياطي القانوني
	٣٣,٩٥٢	٧٥,٧٢١	الاحتياطي الاكتواري
	١٦٥,٦٩١,٨٥٤	١٥١,٧٨١,٠٠٦	الأرباح المحتجزة
	٦٤٣,٢٩٦,١٠٠	٦٢٥,٨٢٩,٨٦١	إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢	٣٥٩,٤٤٤,٢٩٣	٣٤٥,٦٦٩,٩٣٤	قرض لأجل
٢٣	٣٦٥,٠١٥	٥٧٨,١٥٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٤	٩,٧٨٦,٦٤٨	١٠,٤٤٨,٥٥٨	التزامات الإيجار
٢٥	٥,٢٤١,٩٩٢	٥,٢٦٢,٣٧٧	الإيرادات المؤجلة
١٢	٦٩,٠٤٩,٤٦١	٦٠,٤٤٣,٣٣٢	التزامات الضريبة المؤجلة
	٤٤٣,٨٨٧,٤٠٩	٤٢٢,٤٠٢,٣٥٤	
			الالتزامات المتداولة
٢٢	٩,٢٦٧,٨٠٠	٩,٢٦٧,٨٠٠	قرض لأجل
٢٤	٥٢١,١٦٢	١٩٨,٢١٠	التزامات الإيجار
٢٦	٨١,٦٤٢,٦١٣	٥٣,١٢٩,٨٩٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
	٩١,٤٣١,٥٧٥	٦٢,٥٩٥,٩٠٧	
	٥٣٥,٣١٨,٩٨٤	٤٨٤,٩٩٨,٢٦١	إجمالي الالتزامات
	١,١٧٨,٦١٥,٠٨٤	١,١١٠,٨٢٨,١٢٢	إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

تم التصريح بإصدار هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥ .
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة .

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني		الدخل
٥٢,٤٨٢,٧٣١	٨٨,٩٦٢,٥٨١	١٥,٦٤١,٢١٠	٣٧,٨٢٣,٥٨٨	٦	الإيرادات
٥٦,٧٥١,٥٤٢	٥٨,٢٥١,٧٥٤	١٨,٦٠٣,٧٢١	١٩,٧٠٧,٠٦٦	٧	إيرادات التمويل
٦,٣٧٠,٢٧٣	٧٥٥,٨٣٣	٥٧٧,٤٩٣	٣٠,٥٦٢	٨	إيرادات أخرى
١١٥,٦٠٤,٥٤٦	١٤٧,٩٧٠,١٦٨	٣٤,٨٢٢,٤٢٤	٥٧,٨٣٦,٢١٦		
المصروفات					
(٢٣,٥٠٢,٩٧٨)	(٥٧,٢٥٧,٦٦٠)	(٦,٢٩٠,٣١٨)	(٢٦,٦٩١,٢٧٦)	٦	تكاليف الإنشاءات
(١٩,٢٩٩,٢٤٣)	(١٩,٣٤٨,٦٠٧)	(٦,٤٦٨,٣٤٦)	(٦,٢٩٥,٨٠١)	٩	مصروفات التشغيل
(٨,٦٥٠,١٣٠)	(٩,١٦٥,٦١٦)	(٢,٦٥٢,٨٦١)	(٣,١٩٢,٦١٣)	١٠	مصروفات إدارية
(١٩,١٢٤,٧٨٥)	(١٦,٣٥٣,٦٢٨)	(٦,٨١٧,٢٩٤)	(٥,٤٣٣,٣٨٦)	١١	مصروفات التمويل
(٧٠,٥٧٧,١٣٦)	(١٠٢,١٢٥,٥١١)	(٢٢,٢٢٨,٨١٩)	(٤١,٦١٣,٠٧٦)		
٤٥,٠٢٧,٤١٠	٤٥,٨٤٤,٦٥٧	١٢,٥٩٣,٦٠٥	١٦,٢٢٣,١٤٠		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٦,٩٤٤,٥٥٣)	(٦,٧١٤,٠٨١)	(٢,١٧٩,٥٥٧)	(٢,٤٤٤,٢٠٢)	١٢	الضرائب
٣٨,٠٨٢,٨٥٧	٣٩,١٣٠,٥٧٦	١٠,٤١٤,٠٤٨	١٣,٧٧٨,٩٣٨		ربح الفترة
الخسائر الشاملة الأخرى:					
البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر					
(٨٣,١٦٧)	(٤١,٧٦٩)	-	-	٢٣	الخسائر الاكتوارية من التزام التعويضات المحددة
(٨٣,١٦٧)	(٤١,٧٦٩)	-	-		الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٣٧,٩٩٩,٦٨٨	٣٩,٠٨٨,٨٠٧	١٠,٤١٤,٠٤٨	١٣,٧٧٨,٩٣٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨,٧٩	٩,٠٤	٢,٤٠	٣,١٨	١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بيسة)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيضاحات	رأس المال ريال عماني	أسهم الخزينة ريال عماني	احتياطي التداول في أسهم الخزينة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	الاحتياطي الاكتواري ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	-	-	٣٦,١٣١,١٩٩	١٢٠,٦٤٠	١٧٧,٦٦٥,٩٩٦	٦٤٦,٩٨٠,٢٢٧
إجمالي الدخل الشامل للسنة:	-	-	-	-	-	٣٨,٠٨٢,٨٥٥	٣٨,٠٨٢,٨٥٥
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-	-	-	-	-
الخسائر الاكتوارية من التزامات التعويضات المحددة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة/الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	-	-	٣٩,٩٣٩,٤٨٥	٣٧,٤٧٣	١٦٧,٩٤٠,٧٨٠	٦٤٠,٩٨٠,١٣٠
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	-	-	٤٠,٩١٠,٧٤٢	٧٥,٧٢١	١٥١,٧٨١,٠٠٦	٦٢٥,٨٢٩,٨٦١
إجمالي الدخل الشامل للسنة:	-	-	-	-	-	٣٩,١٣٠,٥٧٦	٣٩,١٣٠,٥٧٦
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-	-	-	-	-
الخسائر الاكتوارية من التزامات التعويضات المحددة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة/الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-
تداول الأسهم المملوكة للشركة	-	(٢٨٨,٣٠٠)	(٢٧,٥٩٨)	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	(٢٨٨,٣٠٠)	(٢٧,٥٩٨)	٤٤,٨٢٣,٨٠٠	٣٣,٩٥٢	١٦٥,٦٩١,٨٥٤	٦٤٣,٢٩٦,١٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

قائمة التدفقات النقدية الموجزة

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال عماني	ريال عماني		
			الأنشطة التشغيلية
٤٥,٠٢٧,٤٠٨	٤٥,٨٤٤,٦٥٧		الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لـ:
٧٥٦,٠٧٥	٦٩١,٦٩٦	١٠,٩	الإهلاك
٢,٢٦٤	(٧٩٨)	١٨	عكس/مخصص المخزون المتقادم
٥٧,٢٥١	١٠,٤٣٣	٢٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٦٩٥,٣٧٩	٢٤,٨٢٩,١٧١	١٥	الإيرادات من أصول الامتياز - الصافي
(٣٣,٢٤٦)	(١٠٠,٣٩٢)	٢٥	بعد إصدار الفواتير خلال الفترة
(٦٧١,٩٤٧)	(٦٨٨,٠٩١)	٧	الإيرادات المؤجلة
(٣٤٧,٧٤٩)	-		الفوائد على الحسابات تحت الطلب والودائع
١٩,١٢٤,٧٨٥	١٦,٣٥٣,٦٢٨	١١	قصيرة الأجل
			مكاسب الصرف
			تكلفة التمويل
٨٩,٦١٠,٢٢٠	٨٦,٩٤٠,٣٠٤		الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١١٥,٤٨١)	(١١٨,٠٥٣)		المخزون
٢٣٦,٧٥٢	(٣,٧٥٠,١٩٤)		الزخم المدينة التجارية والأخرى
(١٦,٩٧٦,٨٨٤)	(٢,٧٧٣,٨٨٤)		الزخم الدائنة التجارية والأخرى
٧٢,٧٥٤,٦٠٧	٨٠,٢٩٨,١٧٣		النقد الناتج من العمليات
(٤٧,٠٨٤)	(٢٦٥,٣٤٠)	٢٣	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١,٨١٤,٨٣٥)	(١٠,٣٦٤,٥١٢)		الفوائد المدفوعة
٦٧١,٩٤٧	٦٨٨,٠٩١	٧	إيرادات الفوائد المستلمة من الودائع الثابتة
٨٤٤,٧٣٠	٨٠,٠٠٧	٢٥	قبض رسوم توصيل
٦٢,٤٠٩,٣٦٥	٧٠,٤٣٦,٤١٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٣٤٤,٥٠٥)	(٣٥,٥٥٢,٤١٩)		الزيادة في أصول العقود
-	(٥٤,٣٣٢)	١٤	الزيادة في أعمال رأس المال قيد التنفيذ
-	١١٩,٩٠١	١٤	التخلص من الأعمال الرأسمالية قد التنفيذ
-	٥٥,٤٥٠	١٥	التخلص من أصول الامتياز
-	(١,٧٠٠,٠٠٠)		الحركة في الودائع لأجل
(٣١,٣٤٤,٥٠٥)	(٣٧,١٣١,٤٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٢	المتحصلات من القرض لأجل
(٤,٦٣٣,٩٠٠)	(٤,٦٣٣,٩٠٠)	٢٢	سداد القرض لأجل
-	(٣١٥,٨٩٨)		الحركة الصافية في أسهم الخزينة
(٤٣,٩٩٩,٧٨٥)	(٢١,٣٠٦,٦٧٠)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٦٠٠,٦٢١)	(٦١٤,٣٠٦)	٢٤	سداد التزامات الإيجار
(١٤,٢٣٤,٣٠٦)	(٨,٨٧٠,٧٧٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقد وما يعادله
١٦,٨٣٠,٥٥٦	٢٤,٤٣٤,٢٤٥		
٢٣,٧٧٠,٩٦٣	١٥,٨١٦,٣١١	٢٠	النقد وما يعادله في ١ يناير
٤٠,٦٠١,٥١٧	٤٠,٢٥٠,٥٥٦	٢٠	النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع. ("الشركة") في ٢٣ مايو ٢٠٠٠ كشركة مساهمة مغلقة بموجب قانون الشركات التجارية العماني. وفي ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣، تم إدراج الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية، بعد قرار شركة أوكيو ش.م.ع.ع. (الشركة الأم) بطرح أسهم الشركة في البورصة بنسبة تصل إلى ٤٩٪ من إجمالي أسهمها من خلال الاكتتاب العام الأولي. اعتباراً من سنة ٢٠٢٣، تحتفظ الشركة الأم، المملوكة بالكامل لحكومة سلطنة عمان من خلال الهيئة العامة للاستثمار ("الهيئة") / "الشركة الأم المطلقة"، بحصة ملكية بنسبة ٥١٪ في الشركة.

كانت تخضع الشركة عند بدء عملياتها لإتفاقية الامتياز المؤرخة ٢٢ أغسطس ٢٠٠٠، والتي تم التصديق عليها بموجب المرسوم السلطاني ٢٠٠٠/٧٨ في ٢٨ أغسطس ٢٠٠٠. واعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، تم تقديم آلية جديدة للإيرادات والتعرفة، وهي قاعدة الأصول التنظيمية، من خلال تعديل اتفاقية التعرفة والنقل المؤرخة ٢٢ أغسطس ٢٠٠٠ ("اتفاقية التعرفة والنقل المعدلة"). وفي ٩ يونيو ٢٠٢٠، وقعت الشركة اتفاقية امتياز معدلة مع حكومة سلطنة عمان، والتي تم التصديق عليها بموجب المرسوم السلطاني ٢٠٢٠/١٢٢ في ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠. وتحافظ اتفاقية الامتياز المعدلة هذه، التي تحل محل اتفاقية التعرفة والنقل المعدلة، على نفس الشروط لتحديد وتحصيل رسوم النقل، مما لا يؤدي إلى أي تغيير في المعالجة المحاسبية.

يتمثل هدف الشركة في الاستحواذ وتشبيد وتشغيل وصيانة وإصلاح وتعزيز خطوط أنابيب نقل الغاز والقيام بالأنشطة الأخرى المتعلقة بصناعة نقل الغاز.

تمتلك الشركة ١٠٠٪ من ملكية شركة البنية التحتية للطاقة ش.م.م. (سابقاً شركة نقل الغاز ش.م.م.) المسجلة في سلطنة عمان شركة مسجلة في سلطنة عمان الغير عاملة حالياً، وبالتالي لم يتم إدراجها ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة. تخطط الشركة لاستخدام شركة البنية التحتية للطاقة ش.م.م. لإجراء أي أعمال غير منظمة في المستقبل.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ لإعداد التقارير المالية المرحلية والأحكام المطبقة لمتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لعام ٢٠١٩ والقرار الوزاري رقم ٢٠٢١/١٤٦ بإصدار لائحة الشركات التجارية ومتطلبات هيئة الخدمات المالية المعمول بها. كما تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء مكافأة نهاية الخدمة التي تم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام بالمزايا المحددة بناءً على التقييم الاكتواري. وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات

يسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥. فيما يلي المعايير الجديدة أو التعديلات على المعايير والتفسيرات ذات العلاقة بالشركة:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ بشأن عدم قابلية تحويل العملات.

(ب) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد

يتم الإفصاح أدناه عن المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التي تم إصدارها ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

تصنيف وقياس الأدوات المالية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧). يسري هذا المعيار في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

- الشركات التابعة غير الخاضعة للمحاسبة العامة (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩). يسري هذا المعيار في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.
- العرض والإفصاح في القوائم المالية (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨)، يسري هذا المعيار في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.

٤ ملخص السياسات المحاسبية

باستثناء ما هو موضح في إيضاح ٣، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس تلك المطبقة في القوائم المالية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم الإفصاح عن سياسة الاعتراف وقياس ضريبة الدخل في الفترة المرحلية في إيضاح ١٢.

٥ الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين

عند إعداد هذه القوائم المالية، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين من التقديرات الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

قياس القيم العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بصرف النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته بصورة مباشرة أو تقديره باستخدام طريقة تقييم أخرى.

لغرض إعداد التقارير المالية، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى ١ أو ٢ أو ٣ بناءً على الدرجة التي تكون فيها المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة وأهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة بأكملها، والموضحة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار)
- المستوى ٣: مدخلات الأصول أو الالتزامات التي لا تعتمد على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ الإيرادات

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
الخدمات المحولة على مدار الوقت:				
٢٥,٣٣٣,٨٥٨	٦١,٧١٩,١٥٩	٦,٧٨٠,٣٣٣	٢٨,٧٧٠,٥٢٨	١٥,٢ إيرادات الإنشاء
٢٣,٤٤٢,١٥٤	٢٣,٦٤٥,٢١١	٧,٦٣٥,٨٤٤	٧,٧٧٠,٩٦٤	٢٧,١ مخصص النفقات
٣,٦٤٦,٦٧٩	٣,٥٣٩,٧١١	١,٢٠٩,٥٣٣	١,٢٢٣,٥٩٦	٢٧,١ مخصص التكاليف العابرة
٦٠,٠٤٠	٥٨,٥٠٠	١٥,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	خدمات إدارة المشاريع
				وخدمات أخرى
٥٢,٤٨٢,٧٣١	٨٨,٩٦٢,٥٨١	١٥,٦٤١,٢١٠	٣٧,٨٢٣,٥٨٨	

٦,١ يتم الاعتراف بإيرادات الإنشاء وفقاً لهامش المستند إلى السوق على تكلفة الإنشاء بقيمة ٥٧,٢٥٧,٦٦٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٣,٥٠٢,٩٧٨ ريال عماني)، أي ما يعادل معدل العائد على الأصول المتفق عليه مسبقاً مع الجهة المنظمة.

٦,٢ يتم تحقيق جميع الإيرادات من العملاء في سلطنة عمان.

٧ إيرادات التمويل

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)		
٥٦,٠٧٩,٥٩٥	٥٧,٥٦٣,٦٦٣	١٨,٣١٩,٩٦٤	١٩,٤١٧,٦٥٦	٧,١	إيرادات من أصول الامتياز
٦٧١,٩٤٧	٦٨٨,٠٩١	٢٨٣,٧٥٧	٢٨٩,٤١٠	٧,٢	إيرادات الفوائد على الودائع قصيرة الأجل والحسابات تحت الطلب
٥٦,٧٥١,٥٤٢	٥٨,٢٥١,٧٥٤	١٨,٦٠٣,٧٢١	١٩,٧٠٧,٠٦٦		
٤٣,٤٧٧,٨١٣	٥١,٧٢٢,٢٥٤	١٠,٠٧١,٩٧٠	١٥,٦٦٩,٣٥٠	٧,١	فيما يلي الإيرادات من أصول الامتياز:
١٢,٦٠١,٧٨٢	٥,٨٤١,٤٠٩	٨,٢٤٧,٩٩٤	٣,٧٤٨,٣٠٦		نمذمة الامتياز المدينة
٥٦,٠٧٩,٥٩٥	٥٧,٥٦٣,٦٦٣	١٨,٣١٩,٩٦٤	١٩,٤١٧,٦٥٦		أصول العقود

يتم عرض الإيرادات من أصول الامتياز ضمن قائمة التدفقات النقدية كندفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية على النحو التالي:

لفترة تسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاحات	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)		
٨١,٧٧٤,٩٧٤	٨٢,٣٩٢,٨٣٤	١٥	تكاليف الفترة
(٥٦,٠٧٩,٥٩٥)	(٥٧,٥٦٣,٦٦٣)	١٥	إيرادات أصول الامتياز خلال الفترة
٢٥,٦٩٥,٣٧٩	٢٤,٨٢٩,١٧١		

٧,٢ بلغت الأرباح على الحسابات تحت الطلب في البنوك الإسلامية ٦٧٤,٢٠٧ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦٣٧,٣٧٢ ريال عماني) والفائدة على الحسابات تحت الطلب في البنوك التقليدية ١٣,٨٨٤ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٤,٥٧٥ ريال عماني).

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٨ إيرادات أخرى

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)		
٥,٢٧٦,١٨٩	-	-	-		مخصص مصروفات التشغيل المتعلقة بالسنوات السابقة
٤٩٠,٢٥٥	٤٣٢,٦٠٧	١٤٦,٥٦٢	١٩٩,٧١٧		رسوم المناقصات وغيرها
٢٢٢,٨٣٤	٢٢٢,٨٣٤	٧٤,٢٧٨	٧٤,٢٧٨	٢٧,٢	إيرادات من العقار الاستثماري
٣٣,٢٤٦	١٠٠,٣٩٢	٨,٩٠٤	٣١,٥٦٧	٢٥	إطفاء إيرادات موجلة
٣٤٧,٧٤٩	-	٣٤٧,٧٤٩	-		صافي ربح تحويل العملة
٦,٣٧٠,٢٧٣	٧٥٥,٨٣٣	٥٧٧,٤٩٣	٣٠٥,٥٦٢		

٨,١ خلال سنة ٢٠٢٤ ، وافقت الجهة المنظمة على تقديم تعديل للمخصص الإضافي لمصروفات التشغيل إلى الشركة المتعلقة بالفترة التشغيلية السابقة.

٩ مصروفات التشغيل

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)		
٩,٥١٨,٣٧٤	١٠,٠٤٦,٨٠١	٢,٩٨٤,٢٢٤	٣,١٤٣,٤٢١		تكاليف الموظفين
٣,٦٤٦,٦٧٩	٣,٥٣٩,٧١١	١,٢٠٩,٥٣٣	١,٢٢٣,٥٩٦	٩,١	التكاليف العابرة
٣,٥١٩,٢٥٧	٣,٢٠٥,٠٢٢	١,٤٠٦,٥٢٢	١,٠٦٦,٣٩٩		الإصلاح والصيانة
١,٥٥٤,٣٩١	١,٣٨١,٤٣٥	٥٢٣,٨٧٧	٤٦٢,٣٠٥		التأمين
٦٢٠,١٦٥	٥٨٢,٩٨٨	١٩٥,٢٤٩	٢٠٢,٢٢٦	١٦	إهلاك أصول حق الاستخدام
٣٨٨,٩٨٧	٥١٥,٠١٤	١٦٢,٦٨٦	١٧٣,٨٨١		التمويل والإقامة
٤٩,١٢٦	٧٨,٤٣٤	٢١,٠٨٣	٢٣,٩٧٣		تكلفة الصحة والسلامة
٢,٢٦٤	(٧٩٨)	١,١٧٢	-	١٨	مخصص المخزون المتقادم
١٩,٢٩٩,٢٤٣	١٩,٣٤٨,٦٠٧	٦,٤٦٨,٣٤٦	٦,٢٩٥,٨٠١		

٩,١ تمثل التكاليف العابرة أتعاب غاز الوقود وأتعاب الجهة المنظمة والمستحقة السداد على أساس تكبدها الفعلي والمدرجة كدخل ضمن "مخصص النفقات والتكاليف العابرة" في الإيضاح ٦.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٠ مصروفات إدارية

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
٥,٤٢١,١٣٤	٦,٣٧٦,١٠٥	١,٧٨٠,٠٧٩	٢,٢٣٣,٧٠٦	تكاليف الموظفين
٩٦٣,٢٦٠	٩١٠,٩٣٠	١٦٣,٣٨٧	٢٨٨,١٤٩	تكلفة تقنية المعلومات
٥٢٤,٣٦٧	٤٦١,٠٦١	٢٢٣,١١٢	٢٣٨,٩٩٧	تكاليف السفر
٢٧٤,٤٥٨	٣٣٨,٢٣٨	٣٩,٠٦٢	١٢٨,١٣٨	رسوم الاشتراك والعضوية
١٨٢,٠١٨	٢٢٧,٧٥٦	٨٧,٨٢٩	١١٤,٣٨٧	أتعاب قانونية ومهنية
٢٠٨,١٤٨	١٦٢,٨٠٠	٤٩,٧٤٩	٥٠,١٠٠	مكافآت وأتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٣٩٠,٧١٦	٢١٤,٠٢٩	٨٥,٢٩٦	٢٨,٦٤٢	خدمات المبنى والصيانة
١٣٥,٩١٠	١٠٨,٧٠٨	٣٦,٢٣٦	٣٦,٢٣٦	إهلاك عقار استثماري
١٤٥,٤٦٦	٨٥,٠٦٦	٦٢,٦١٣	٤٩,٢٩٨	مرافق ومصروفات مكتبية
٣٤,٠٢٤	٣١,٧٩٠	١٦,٠٠٠	١٣,٨٠٠	المسؤولية الاجتماعية
٣٧٠,٦٣١	٢٤٩,١٣٣	١٠٩,٥٠١	١١,١٦٠	مصروفات أخرى
٨,٦٥٠,١٣٢	٩,١٦٥,٦١٦	٢,٦٥٢,٨٦٤	٣,١٩٢,٦١٣	

١١ تكلفة التمويل

١٨,٣٢٨,٣٣٠		١٥,٤٦٤,٧٩٩		٢٤	٢٢, ٢	الفائدة على القرض لأجل الفائدة على التزامات الإيجار إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة صافي خسائر تحويل العملة
٤٣٠,٠٣٠	٤٦٠,٩٩٧	١٥٢,٣٦٤	١٥٥,٢٦٥			
٣٥٨,٤٠٠	٤٠٨,٢٥٩	١١٩,٤٦٧	١٣٦,٢٦٩			
٨,٠٢٥	١٩,٥٧٣	٣٥٥,٧٧٤	٧٩٩			
١٩,١٢٤,٧٨٥	١٦,٣٥٣,٦٢٨	٦,٨١٧,٢٩٤	٥,٤٣٣,٣٨٦			

١٢ الضريبة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بمبلغ يتم تحديده بضرب الربح (الخسارة) قبل الضريبة لفترة التقرير المرحلية في أفضل تقدير للإدارة لمتوسط معدل ضريبة الدخل السنوي المرجح المتوقع للسنة المالية بأكملها. وعلى هذا النحو، فإن معدل الضريبة الفعلي في القوائم المالية المرحلية الموجزة قد يختلف عن تقدير الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي للقوائم المالية السنوية.

تتألف الرسوم الضريبة للفترة مما يلي:

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الضريبة المؤجلة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
٦,٩٤٤,٥٥٣	٦,٣٤٤,٠٨١	٢,١٧٩,٥٥٧	٢,١٨٤,٢٠٢	فيما يتعلق بالفترة الحالية
-	٣٧٠,٠٠٠	-	٢٦٠,٠٠٠	فيما يتعلق بالفترة السابقة
٦,٩٤٤,٥٥٣	٦,٧١٤,٠٨١	٢,١٧٩,٥٥٧	٢,٤٤٤,٢٠٢	

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٣ ربحية السهم

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة ثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	أرباح السنة
٣٨,٠٨٢,٨٥٥	٣٩,١٣٠,٥٧٦	١٠,٤١٤,٠٤٥	١٣,٧٧٨,٩٣٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠	٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠	٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠	٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بيسة)
٨,٧٩	٩,٠٤	٢,٤٠	٣,١٨	

١٤ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	تكلفة في ١ يناير إضافات خلال الفترة/السنة استبعاد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)		
-	٩٤٠,٣٣٧		
٩٤٠,٣٣٧	٥٤,٣٣٢		
-	(١١٩,٩٠١)		
٩٤٠,٣٣٧	٨٧٤,٧٦٨		

١٤,١ تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ الأعمال المنجزة في مشروع إنشاء خطوط أنابيب لنقل الهيدروجين وثنائي أكسيد الكربون.
ويتعلق ذلك بالمشروع قيد الإنشاء غير المشمول ضمن اتفاقية امتياز الخدمات.

١٥ أصول الامتياز

١٥,١ ذمم الامتياز المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	في ١ يناير المحولة من أصول العقود المحول من/إلى عقار استثماري استبعادات إيرادات التمويل مبالغ صادر بها فواتير خلال الفترة / السنة في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر مصنفة كـ: أصل غير متداول أصل متداول
ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)		
٨٠١,٧٥٠,٨٧٩	٩٤٠,١٣٤,٦٢٩		
١٦٣,٣١١,٨١٠	٧٦,٣٣٩,٠٤٠	١٥,٢	
٨٩٣,٢٩٥	-	١٧	
	(٥٥,٤٥٠)		
٦٢,٠٧٩,١١٠	٥١,٧٢٢,٢٥٤	٧	
(٨٧,٩٠٠,٤٦٥)	(٧٧,٧٩٦,٨٣٠)		
٩٤٠,١٣٤,٦٢٩	٩٩٠,٣٤٣,٦٤٣		
٩٠٩,٢٦٥,٣٤٦	٩٥٩,٤٧٤,٣٦٠		
٣٠,٨٦٩,٢٨٣	٣٠,٨٦٩,٢٨٣		
٩٤٠,١٣٤,٦٢٩	٩٩٠,٣٤٣,٦٤٣		

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٥ أصول الامتياز (تابع)

١٥,٢ أصول العقود

الإجمالي ريال عماني	المستحق من آخرين ريال عماني	المستحق من الشاحن ريال عماني	إيضاحات
١١٧,٠٤٥,٣٢٧	٨٩٩,٩٥٠	١١٦,١٤٥,٣٧٧	في ١ يناير ٢٠٢٥
٦١,٧١٩,١٥٩		٦١,٧١٩,١٥٩	٦ إضافات خلال الفترة
(٧٦,٣٣٩,٠٤٠)		(٧٦,٣٣٩,٠٤٠)	١٥,١ المحولة إلى ذمم امتياز مدينة عند الإنجاز
(٤٣٢,٤٥٥)	(٤٣٢,٤٥٥)		المحولة إلى الجهات ذات العلاقة
٥,٨٤١,٤٠٩		٥,٨٤١,٤٠٩	٧ إيرادات التمويل
(٤,٥٩٦,٠٠٤)		(٤,٥٩٦,٠٠٤)	مبالغ صادر بها فواتير
١٠٣,٢٣٨,٣٩٦	٤٦٧,٤٩٥	١٠٢,٧٧٠,٩٠١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإجمالي ريال عماني	المستحق من آخرين ريال عماني	المستحق من الشاحن ريال عماني	إيضاحات
٢٤١,١٩٠,٦٨٤	٨٩٩,٩٥٠	٢٤٠,٢٩٠,٧٣٤	في ١ يناير ٢٠٢٤
٣٦,٢٥٤,٨٦٠	-	٣٦,٢٥٤,٨٦٠	إضافات خلال السنة
٢,١٨٣,٢٦٨	-	٢,١٨٣,٢٦٨	المحولة من الجهات ذات العلاقة
(١٦٣,٣١١,٨١٠)	-	(١٦٣,٣١١,٨١٠)	١٣,١ المحولة إلى ذمم امتياز مدينة عند الإنجاز
١٢,٥٨٨,٠٤٢	-	١٢,٥٨٨,٠٤٢	إيرادات التمويل
(١١,٨٥٩,٧١٧)	-	(١١,٨٥٩,٧١٧)	مبالغ صادر بها فواتير
١١٧,٠٤٥,٣٢٧	٨٩٩,٩٥٠	١١٦,١٤٥,٣٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

تخضع ذمم الامتياز المدينة وأصول العقود لمعدل فائدة فعلي بنسبة ٧.٣٩٪ (٢٠٢٤: ٧.٤٢٪) سنوياً وسيتم تسويتها / استردادها على مدى فترة اتفاقية الامتياز.

لم يكن هناك أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال فترة التقرير الحالي عند تقييم مخصص الخسائر.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٦ أصول حق الاستخدام

تقوم الشركة باستئجار المباني، والأرض لمختلف أعمال البنية التحتية، والمركبات للعمليات.

يتم تقديم المعلومات المتعلقة بعقود الإيجار التي تكون فيها الشركة مستأجرة أدناه.

الإجمالي ريال عماني	مبنى ريال عماني	مركبات ريال عماني	أراضي مستأجرة ريال عماني	إيضاحات	في ١ يناير ٢٠٢٤
٨,٣٣٥,٢٧٧	٤٠٢,٧٤١	-	٧,٩٣٢,٥٣٦		
١,٨٥٠,٥٥٢	٢٠,٦٤٥	١,٨٢٨,١٢٨	١,٧٧٩	٢٤	الإضافات
(٨١٣,٣٢٦)	(١٨٢,٢٨٧)	(٣٦٩,٧٨١)	(٢٦١,٢٥٨)	٩	الإهلاك
٩,٣٧٢,٥٠٣	٢٤١,٠٩٩	١,٤٥٨,٣٤٧	٧,٦٧٣,٠٥٧		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٩,٣٧٢,٥٠٣	٢٤١,٠٩٩	١,٤٥٨,٣٤٧	٧,٦٧٣,٠٥٧		في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	-	(٤٥٣,٤٤٦)	٢٤	تعديل ناتج عن مراجعة شروط الإيجار
٢٦٧,٧٩٧	٣٢,٩٥٢	٢٣٤,٨٤٥	-	٢٤	الإضافات
(٥٨٢,٩٨٨)	(١٣٨,٤١٧)	(٢٦١,٥٧٠)	(١٨٣,٠٠١)	٩	الإهلاك
٨,٦٠٣,٨٦٦	١٣٥,٦٣٤	١,٤٣١,٦٢٢	٧,٠٣٦,٦١٠		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٧ عقار استثماري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (غير مدققة)	إيضاحات	التكلفة
٥,٠٦٠,١٤٠	٤,٠٦٤,٧٦٨		في ١ يناير
(٩٩٥,٣٧٢)	-	١٥,١	المحول إلى ذمم الامتياز المدينة
٤,٠٦٤,٧٦٨	٤,٠٦٤,٧٦٨		في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٣٢٤,٤١٢	٣٩٤,٤٨٠		الإهلاك المتراكم
١٧٢,١٤٥	١٠٨,٧٠٨	١٠	في ١ يناير
(١٠٢,٠٧٧)	-	١٥,١	الإهلاك
٣٩٤,٤٨٠	٥٠٣,١٨٨		التحويلات إلى ذمم الامتياز المدينة
٣,٦٧٠,٢٨٨	٣,٥٦١,٥٨٠		في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
			القيمة الدفترية

١٨ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (غير مدققة)	المخزون وقطع الغيار والمواد الاستهلاكية
٢,٩٨٠,٤٢٦	٣,٠٩٩,١٨٣	١٨,١
(١١,٨١٣)	(١١,٧١٩)	
٢,٩٦٨,٦١٣	٣,٠٨٧,٤٦٤	
		ناقصاً: مخصص المخزون المتقادم

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٨ المخزون (تابع)

١٨,١	فيما يلي الحركة في مخصص المخزون المتقادم:		
	في ١ يناير	١١,٨١٣	١٧,٣٠٩
	مخصص مشطوب / (استرداد المخصص)	٧٠٤	(٢,٥٥٥)
	المحمل للفترة / السنة	(٧٩٨)	(٢,٩٤١)
	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١١,٧١٩	١١,٨١٣

١٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٢٧,٤	ذمم مدينة من شركة الغاز المتكاملة	١٢,٣٨٥,٤٣٦	١١,٨٦٦,٢٢٥
٢٧,٥	المستحق من أطراف ذات علاقة	١٠٨,٤٠٨	٤٦٢,٩٦٧
	المبالغ المدفوعة مقدماً	١٢,٤٩٣,٨٤٤	١٢,٣٢٩,١٩٢
	أتعاب إدارة المشروع المستحقة من أطراف أخرى	٣٩٩,٤٩٣	٣١٠,٣٢٨
	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٣٤٢,٣٤٤	٧٥٧,٣٨٤
	المبالغ المدفوعة مقدماً لمزود السيولة	(٢١,٠١٠)	(٢١,٠١٠)
٢١,٤	المبالغ المدفوعة مقدماً للمقاولين	١,٧١٤,٣٢٩	-
	المبالغ المدفوعة مقدماً للموظفين	٢,٣٩٩	٣٧,٦٨٧
	إيرادات مستحقة	٨٨,٦٦٠	٧٦,٤٠٣
	ذمم مدينة أخرى	٣١٦,٠٥٩	٦٠,٦٢٥
		١٧,٨٦٦,٧٨٤	١٣٣,٥٢٦
			١٣,٦٨٤,١٣٥

٢٠ النقد وما يعادله

	النقد لدى البنك	٤٠,٢٣٧,٠٥٣	١٥,٨٠٧,٤٦٩
	النقد في الصندوق	١٣,٥٠٣	٨,٨٤٢
	النقد وما يعادله	٤٠,٢٥٠,٥٥٦	١٥,٨١٦,٣١١

٢٠,١ يتألف النقد لدى البنك من النقد لدى المصارف الإسلامية بمبلغ ٣٧,٧٥٧,٢٦٩ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٢٤٧,٨١٦ ريال عماني).
ريال عماني) والنقد لدى المصارف التقليدية بمبلغ ٢,٤٧٩,٧٨٤ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٣٩,٦٥٣ ريال عماني).

٢١ رأس المال والاحتياطيات

٢١,١ رأس المال

يتألف رأسمال الشركة المصرح به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني).
يتألف رأس المال المدفوع من ٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠ سهم بواقع ٠,١ ريال عماني للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠ سهم بواقع ٠,١ ريال عماني للسهم الواحد).

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢١ رأس المال والاحتياطيات (تابع)

فيما يلي تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ١٠٪ أو أكثر من أسهم الشركة:			
عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة	مدققة	مدققة
٢,٢٠٨,٦١٨,٢٠٠	٥١٪	٢,٢٠١,٦١٨,٢٠٠	٥١٪

أوكيو ش.م.ع.م.

٢١,٢ الاحتياطي القانوني

تقتضي المادة ١٣٢ من قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية للشركة إلى الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع حتى يبلغ الاحتياطي القانوني ثلث رأسمال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع خلال الفترة، تم تحويل ٣,٩١ مليون ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ : ٣,٨١ مليون ريال عماني) إلى الاحتياطي القانوني.

٢١,٣ توزيعات الأرباح

في ٢٦ مارس ٢٠٢٥، وافق المساهمون على توزيع أرباح نهائية بقيمة ٤,٩٢ بيضة للسهم الواحد عن الربع الثالث والأخير من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

في ١٤ سبتمبر ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية بقيمة ٥,٦ بيضة للسهم الواحد بمجموع ٢٤,٢٥٩,٠٧٣ ريال عماني عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. وفي اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٢٥، وافق المساهمون على المقترح توزيع الأرباح المرحلية.

٢١,٤ أسهم الخزينة

خلال ٢٠٢٥، تعاقدت الشركة مع مزود سيولة مرخص من قبل بورصة مسقط لتسهيل عملية بيع وشراء الشركة لأسهمها. بموجب هذه الاتفاقية، ستستحق الشركة الأرباح والخسائر الناتجة عن تداول الأسهم من قبل مزود السيولة. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، احتفظ مزود السيولة ب ٢,٨٨ مليون سهم بالنيابة عن الشركة بالقيمة الإسمية.

يتم تسجيل العلاوة الناتجة عن تداول أسهم الشركة ضمن "احتياطي تداول الأسهم المملوكة للشركة". يصنف هذا الاحتياطي البالغ قدره ٢٧,٥٩٨ ريال عماني ضمن حقوق المساهمين. ويشمل صافي الربح بمبلغ ١٤١,٢٧٢ ريال عماني المحقق خلال الفترة.

٢٢ قروض لأجل

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
٢٢,١	٣٧١,٨٥٤,٤٠٠	٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠	٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠
٢٢,٢	(٣,١٤٢,٣٠٧)	(٣,٥٥٠,٥٦٦)	(٣,٥٥٠,٥٦٦)
	٣٦٨,٧١٢,٠٩٣	٣٥٤,٩٣٧,٧٣٤	٣٥٤,٩٣٧,٧٣٤
قروض لأجل			
ناقصاً: تكلفة المعاملة غير المطفاة			
تتمثل في:			
التزام غير متداول			
التزام متداول			
	٣٥٩,٤٤٤,٢٩٣	٣٤٥,٦٦٩,٩٣٤	٣٤٥,٦٦٩,٩٣٤
	٩,٢٦٧,٨٠٠	٩,٢٦٧,٨٠٠	٩,٢٦٧,٨٠٠
	٣٦٨,٧١٢,٠٩٣	٣٥٤,٩٣٧,٧٣٤	٣٥٤,٩٣٧,٧٣٤

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٢ قروض لأجل (تابع)

٢٢,١ فيما يلي التغير في القروض لأجل خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (غير مدققة)	
٣٣٣,١٢٤,٣٨٠	٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠	في ١ يناير سحب تسهيلات التمويل خلال الفترة/السنة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	السداد خلال الفترة/السنة
(٩,٢٦٧,٨٠٠)	(٤,٦٣٣,٩٠٠)	أرباح تحويل العملات الأجنبية
(٣٦٨,٢٨٠)	-	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠	٣٧١,٨٥٤,٤٠٠	

٢٢,٢ فيما يلي التغير في تكلفة المعاملات غير المطفاة خلال الفترة/السنة:

٣,٦٥٦,٠٢٥	٣,٥٥٠,٥٦٦	١١	في ١ يناير
٣٧٣,٤٤٥	-		المدفوع خلال الفترة/السنة
(٤٧٨,٩٠٤)	(٤٠٨,٢٥٩)		المطفاً خلال الفترة/السنة
٣,٥٥٠,٥٦٦	٣,١٤٢,٣٠٧		في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٢٢,٣ في تاريخ التقرير، بلغ الرصيد غير المستخدم من القروض لأجل ٧٣ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩١ مليون ريال عماني).

٢٢,٤ اعتباراً من ١٧ يونيو ٢٠٢٥، تم تخفيض معدل الفائدة من ٥,٧٠٪ إلى ٥,١٥٪ سنوياً حتى الذكرى السنوية الخامسة (١٥ يونيو ٢٠٢٨) وما بعدها يكون وفقاً للمعدل الأساسي زائداً نبيبة ١,٠٪ سنوياً حتى ١٥ يونيو ٢٠٣٠ تم المعدل الأساسي زائداً ١,٢٠٪ فيما بعد ذلك.

٢٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (غير مدققة)	إيضاحات	
٥١٢,٣٥٦	٥٧٨,١٥٣		في ١ يناير المحمل للفترة/السنة
٩٩,٤٧١	١٠,٤٣٣		أرباح اكتوارية غير محققة
٤٤,٩١٩	٤١,٧٦٩		المدفوع خلال الفترة/السنة
(٧٨,٥٩٣)	(٢٦٥,٣٤٠)		في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٥٧٨,١٥٣	٣٦٥,٠١٥		

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٤ التزامات الإيجار

فيما يلي الحركة في التزامات الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (غير مدققة)	إيضاحات	في ١ يناير إضافات خلال الفترة/السنة تعديل من مراجعة شروط عقد الإيجار تكاليف التمويل المدفوعات في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٩,٠٧٥,٢٥٦	١٠,٦٤٦,٧٦٨	١٦	
١,٨٥٠,٥٥٢	٢٦٧,٧٩٧	١٦	
-	(٤٥٣,٤٤٦)	١١	
٥٨٨,٤٨٨	٤٦٠,٩٩٧		
(٨٦٧,٥٢٨)	(٦١٤,٣٠٦)		
١٠,٦٤٦,٧٦٨	١٠,٣٠٧,٨١٠		

فيما يلي تحليل المبالغ:

١٠,٤٤٨,٥٥٨	٩,٧٨٦,٦٤٨	غير متداولة
١٩٨,٢١٠	٥٢١,١٦٢	متداولة
<u>١٠,٦٤٦,٧٦٨</u>	<u>١٠,٣٠٧,٨١٠</u>	

٢٥ إيرادات مؤجلة

حصلت الشركة على مساهمات على سبيل المساعدة لإنشاء أصول توصيل. فيما يلي الحركة في الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي:

٤,٦٧٣,٥١٩	٥,٢٦٢,٣٧٧	في ١ يناير
١,٠٢٨,٨٧٥	٨٠,٠٠٧	مساهمات مستلمة خلال الفترة/السنة
(١٦٠,٩٩٥)	-	مساهمة تم عكسها خلال الفترة/السنة
(٢٧٩,٠٢٢)	(١٠٠,٣٩٢)	٨ مبالغ معترف بها كإيرادات
٥,٢٦٢,٣٧٧	٥,٢٤١,٩٩٢	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٢٦ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

			ذمم دائنة للمقاولين عن عقود الإنشاءات
١٦,٥٨٢,٢٧١	٣٨,٢٨٧,٥١٢		أصول العقود
١٧,٨١٠,٨١٦	١٨,٩٧٧,٩٧٥		مصرفات مستحقة ومخصصات
١٠,٥٦٦,١٠٩	٦,٦٣٤,٥١٠		ذمم تجارية دائنة
٤,٢٥١,٩٠٠	٧,٦٧١,٠٥٨		فائدة مستحقة الدفع على قرض لأجل
٧٥٣,٢٢٦	٥,٨٥٣,٥١٣		المستحق لأطراف ذات علاقة
١٠٨,٤٤٠	٦,٠٣٨	٢٧,٦	ذمم دائنة أخرى
٣,٠٥٧,١٣٥	٤,٢١٢,٠٠٧		
٥٣,١٢٩,٨٩٧	٨١,٦٤٢,٦١٣		

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٧ الأطراف ذات علاقة

تجري الشركة معاملات مع الأطراف ذات علاقة والمنشآت التي ينطبق عليها تعريف الأطراف ذات علاقة الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "الإفصاح عن الأطراف ذات علاقة". تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي يمكنهم السيطرة عليها أو ممارسة تأثير جوهري على قراراتها المالية والتشغيلية للشركة. يوجد للشركة أرصدة مع هذه الأطراف ذات علاقة والتي تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية من المعاملات التجارية بموجب شروط متفق عليها بين الأطراف. إن المبالغ القائمة في نهاية السنة غير مضمونة ويتم تسويتها نقداً.

تمتلك حكومة سلطنة عمان (الحكومة) الشركة بشكل غير مباشر. طبقت الشركة الإعفاءات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ المتعلقة بالمعاملات مع الحكومة والمنشآت الأخرى التي تخضع لسيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري من قبل الحكومة. في هذا الشأن، قامت الشركة بالإفصاح في هذا الإفصاح عن بعض المعلومات للوفاء بمتطلبات الإفصاح الخاصة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤.

تتم معظم معاملات الأطراف ذات الصلة مع منشآت مملوكة من قبل الحكومة / الدولة (مثل شركة الغاز المتكاملة) والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من قبل الشركة الأم.

٢٧,١ المعاملات مع الشاحن

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
١٠٩,٥٩٥,٦١١	١١٠,٧٤٤,٩١٥	صادر بها فواتير إلى شركة الغاز المتكاملة طبقاً لقواعد الإيرادات بموجب قاعدة الأصول التنظيمية مصنفة كالآتي:
٢٣,٤٤٢,١٥٤	٢٣,٦٤٥,٢١١	٦ مخصص المصروفات
٣,٦٤٦,٦٧٩	٣,٥٣٩,٧١١	٦ مخصص التكاليف العابرة
٥,٢٧٦,١٨٩	-	٨ مخصص مصروفات التشغيل المتعلقة بالسنوات السابقة
٦٩,٧٠٥,١٨٢	٧٧,٧٩٦,٨٣٠	١٥,١ الصادر بها فواتير خلال السنة مقابل ذم الامتياز المدينة
١٢,٠٦٩,٧٩٢	٤,٥٩٦,٠٠٤	١٥,٢ الصادر بها فواتير خلال السنة مقابل أصول العقود
(٤,٥٤٤,٣٨٥)	١,١٦٧,١٥٩	٢٦ المعترف بها في التزامات العقود
١٠٩,٥٩٥,٦١١	١١٠,٧٤٤,٩١٥	
٢٥,٣٣٣,٨٥٨	٦١,٧١٩,١٥٩	٦ الإيرادات من شركة الغاز المتكاملة إيرادات الإنشاءات
٥٦,٠٧٩,٥٩٥	٥٧,٥٦٣,٦٦٣	٧ إيرادات الامتياز تكلفة غاز الوقود
٣,٤٩٦,٦٦٧	٣,٢٨٤,٦٩٠	

٢٧,٢ المعاملات مع أطراف أخرى ذات علاقة

٢٢٢,٨٣٤	٢٢٢,٨٣٤	٨ الدخل من العقار الاستثماري
٣٢٧,٣٥٠	٤٨٧,٩٠٥	١٥ بيع الأصول إلى طرف ذي صلة
١٠٣,٨٦١	٥١,٩٠٨	إيرادات أخرى
٨٧٨,٧٥٢	٦٢,٥٦٣	تكلفة التدريب
	٨٣٥,٠٩٤	تكلفة الخدمات المتعلقة بتقنية المعلومات

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٧ الأطراف ذات علاقة (تابع)

٢٧,٣ تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين كما يلي:

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة:

لفترة تسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
٩٧,٥١٧	١٠٧,٠١٩	مكافآت قصيرة الأجل (أجور ورواتب)
٤٥,٦٦٧	٥٣,٢١٥	مكافآت أخرى
١٤٥,٩٤٨	١٦٢,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٨٩,١٣٢	٣٢٣,٠٣٤	

٢٧,٤ المبالغ المستحقة من شركة الغاز المتكاملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	إيضاحات
١١,٨٦٦,٢٢٥	١٢,٣٨٥,٤٣٦	١٩ مبالغ مستحقة من شركة الغاز المتكاملة

٢٧,٥ المبالغ المستحقة من الشركة الأم وأطراف أخرى ذات علاقة خاضعة لسيطرة مشتركة

٤٦٢,٩٦٧	١٠٨,٤٠٨	شركات تابعة للشركة الأم
٤٦٢,٩٦٧	١٠٨,٤٠٨	

٢٧,٦ المبالغ المستحقة إلى الشركة الأم وأطراف أخرى ذات علاقة خاضعة لسيطرة مشتركة

١٠٧,١٨٠	-	الشركة الأم
١,٢٦٠	٦,٠٣٨	شركات تابعة للشركة الأم
١٠٨,٤٤٠	٦,٠٣٨	

٢٨ المطلوبات والالتزامات المحتملة

تواجه الشركة بعض الدعاوى القانونية المرفوعة من قبل أحد المقاولين فيما يتعلق بالعمل الذي قام به لصالح الشركة. كما تواجه الشركة دعوى قانونية مرفوعة من قبل وزارة الطاقة والمعادن لتعويض الوزارة عن جزاءات تكبدها نتيجة التأخر في تسليم المشروع. على الرغم من عدم الاعتراف بالمسؤولية، في حالة الإخفاق في الدفاع في المرافعة القانونية أمام المقاول ووزارة الطاقة والمعادن، قد تتحمل الشركة مبلغ ١٩,٥ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٩ مليون ريال عماني). وقد وافقت الشركة الأم على تعويض الشركة عن أي مبلغ تقرر الشركة دفعه فيما يتعلق بمطالبة وزارة الطاقة والمعادن. بناءً على المشورة القانونية، ترى إدارة الشركة أن الحكم في الدعوى سيكون لصالح الشركة.

كما في تاريخ التقرير، كان لدى الشركة التزامات تتعلق بمشاريع رأسمالية قيد الإنشاء بمبلغ ٤٠,٣ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٥,٨ مليون ريال عماني).

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٩ الأدوات المالية

تم الإفصاح عن تفاصيل السياسات والطرق الجوهرية المتبعة، بما في ذلك معايير الاعتراف بأساس القياس المتعلق بكل فئة من فئات الأصول المالية والالتزامات المالية في الإيضاح رقم ٥ من القوائم المالية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (غير مدققة)	إيضاحات
تصنيفات الأدوات المالية:		
الأصول المالية (بالتكلفة المطفأة)		
٩٤٠,١٣٤,٦٢٩	٩٩٠,٣٤٣,٦٤٣	١٥,١
		ذمم الامتياز المدينة
١٣,٥٧٠,٠٤٥	١٣,٦١٩,٣٩٠	١٩
	١,٧٠٠,٠٠٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً)
١٥,٨١٦,٣١١	٤٠,٢٥٠,٥٥٦	٢٠
٩٦٩,٥٢٠,٩٨٥	١,٠٤٥,٩١٣,٥٨٩	الودائع قصيرة الأجل النقد وما يعادله
الالتزامات المالية (بالتكلفة المطفأة)		
٣٥٤,٩٣٧,٧٣٤	٣٦٨,٧١٢,٠٩٣	٢٢
		القروض لأجل
١٠,٦٤٦,٧٦٨	١٠,٣٠٧,٨١٠	٢٤
		التزامات الإيجار
٣٥,٣١٩,٠٨١	٦٢,٦٦٤,٦٣٨	٢٦
٤٠٠,٩٠٣,٥٨٣	٤٤١,٦٨٤,٥٤١	الذمم الدائنة والأخرى (باستثناء التزام العقود)

٣٠ معلومات حول القطاعات

يتم إعداد التقارير عن قطاعات التشغيل بطريقة تتفق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرارات. تم تحديد الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرارات، وهي الجهة المسؤولة عن تخصيص الموارد وتقييم أداء قطاعات التشغيل، باعتبارها صانعة القرارات الإستراتيجية. تم الإفصاح عن الأنشطة التشغيلية للشركة في الإيضاح ١ من هذه القوائم المالية. يتم إدارة وحدة الأعمال الاستراتيجية كقطاع واحد. بالنسبة لوحدة الأعمال الاستراتيجية، تقوم الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرارات بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بشكل شهري. يتم قياس الأداء استناداً إلى الأرباح قبل ضريبة الدخل، كما هو مدرج في تقارير الإدارة الداخلية. تعتبر الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرارات أعمال الشركة كقطاع تشغيلي واحد وتقوم بالمراقبة وفقاً لذلك. تم تطبيق متطلبات المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية للتقارير المالية: قطاعات التشغيل - الفقرات ٣١ إلى ٣٤ المتعلقة بالإفصاحات على مستوى المنشأة ضمن قوائم المركز المالي والأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر وكذلك في الإيضاحات من ١ إلى ٥ حول هذه القوائم المالية.

٣١ المعلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية. تم إجراء عمليات إعادة التصنيف هذه لتحسين جودة العرض ولا تؤثر على الأرباح أو حقوق المساهمين التي تم تسجيلها سابقاً.