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.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 ٢ 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 وفقًا 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. إن القوائم المالية المرحلية المكثفة لا تشتمل على جميع المعلومات المطلوبة لقوائم مالية سنوية كاملة معدة وفقًا 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 المفصح 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

(د) العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية المختصرة بالدولار الأمريكي، وهو العملة الرئيسية للشركة، وأيضًا بالريال العماني ﷼ حسب المتطلبات الرقابية المحلية. تم ترجمة المبالغ المقومة بالريال العماني ﷼ والمعروضة في هذه القوائم المالية من المبالغ المقومة بالدولار الأمريكي بسعر صرف ١ دولار أمريكي = ٠,٣٨٤٥ ﷼ . تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ﷼ (ألف ﷼ 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
٣. النفقات المباشرة				
غاز الوقود	٣٦,٩٢٩	٩٦,٠٤٥	٣٢,٧١٦	٨٥,٠٨٦
رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٥)	٥,٩٦٨	١٥,٥٢١	٥,٥٧٨	١٤,٥٠٨
إهلاك عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٧)	٥,٥٧٩	١٤,٥٠٩	٥,٥٨٠	١٤,٥١١
استخراج مياه البحر	٨٦٦	٢,٢٥٢	٨٤٤	٢,١٩٧
التأمين	٤٧٩	١,٢٤٦	٤٠٥	١,٠٥٤
إهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٨)	١٦٩	٤٣٩	١٦٩	٤٣٩
زيت الوقود	٣٨	٩٩	٤٨	١٢٤
الرسوم الجمركية (إيضاح ١٥)	١٤	٣٦	٢٤	٦٣
رسوم الربط بالشبكة الكهربائية	٩	٢٣	١٠	٢٥
تكاليف مباشرة أخرى	٤٧٧	١,٢٤٣	٢٢٠	٥٧٢
	٥٠,٥٢٨	١٣١,٤١٣	٤٥,٥٩٤	١١٨,٥٧٩
٤. المصروفات الإدارية والعمومية				
تكاليف عمالة	٢١٠	٥٤٦	١٥٠	٣٨٩
أتعاب انتداب (إيضاح ١٥)	١٢٦	٣٢٦	١٥٥	٤٠٢
التكاليف العامة المتعلقة بالشركة	٦١	١٥٩	٦٣	١٦٤
رسوم الوكالة	٤٦	١٢٠	٤٥	١١٧
المسؤولية الاجتماعية للشركة	١٩	٥٠	١٨	٤٨
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح ١٥)	١٥	٣٩	٢٠	٥٣
إيجار المكتب	١٤	٣٧	١٤	٣٧
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٧)	١٢	٣١	٢	٥
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	٢٨٣	٧٣٥	٢٥٢	٦٥٥
	٧٨٦	٢,٠٤٣	٧١٩	١,٨٧٠
٥ (أ) تكاليف التمويل				
فائدة محملة على قروض لأجل ومبادلات معدل الفائدة	١,٦٢٠	٤,٢١٤	٢,٣٥١	٦,١١٣
إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة	٢١٨	٥٦٨	٣٢١	٨٣٥
فوائد محملة على التزامات عقود الإيجار	١٥٥	٤٠٣	١٦٢	٤٢٢
حساب احتياطي خدمة الدين وتكاليف اعتمادات مستندية (إيضاح ١٥)	١٢٨	٣٣٣	١٢٩	٣٣٦
فائدة محملة على قروض قصيرة الأجل	٢٣	٦١	٢٩	٧٦
التزام استبعاد الأصول - رد الخصم	١٧	٤٥	١٥	٣٩
صافي خسائر (أرباح) نتيجة صرف عملات أجنبية	٢١	٥٤	٥٠	١٢٩
	٢,١٨٢	٥,٦٧٨	٣,٠٥٧	٧,٩٥٠
٥ (ب) إيرادات التمويل				
إيرادات الفوائد	٨٣	٢١٦	٩٦	٢٥١
	٨٣	٢١٦	٩٦	٢٥١
٦. مصروفات الضرائب				
مصروف ضريبة الدخل على الشركات	(٢,٢٠٩)	(٥,٧٤٥)	(٢,٠٠٧)	(٥,٢٢١)
إيرادات ضريبية مؤجلة	٢٢٣	٥٨٠	١٢٠	٣١٢
ائتمان ضريبي مؤجل ناتج عن انخفاض قيمة الأصول (إيضاح ٧-١)	٤,٣٧٨	١١,٣٨٥	-	-
	٢,٣٩٢	٦,٢٢٠	(١,٨٨٧)	(٤,٩٠٩)

٧. ممتلكات ومحطات ومعدات

	ممتلكات محطات ومعدات ألف ﷼	قطع غيار فنية ألف ﷼	أصول أخرى ألف ﷼	أعمال رأس المال قيد التنفيذ ألف ﷼	الإجمالي ألف ﷼
التكلفة					
١ يناير ٢٠٢٦	٢٩٦,٥٥٢	١,٧٠٦	١٠٥	١٤	٢٩٨,٣٧٧
إضافات خلال الفترة	-	-	٣٨	٢	٤٠
استبعادات خلال الفترة	-	(١٠)	(٣)	-	(١٣)
تحويلات خلال الفترة	-	-	١٤	(١٤)	-
انخفاض في القيمة خلال الفترة	(٢٩,١٨٤)	-	-	-	(٢٩,١٨٤)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢٦٧,٣٦٨	١,٦٩٦	١٥٤	٢	٢٦٩,٢٢٠
الإهلاك					
١ يناير ٢٠٢٦	٩٥,٧٠٨	٨١٨	٩٨	-	٩٦,٦٢٤
المحمل خلال الفترة	٥,٥٢٨	٥١	١٢	-	٥,٥٩١
استبعادات خلال الفترة	-	(٥)	(٢)	-	(٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٠١,٢٣٦	٨٦٤	١٠٨	-	١٠٢,٢٠٨
القيمة الدفترية					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٦٦,١٣٢	٨٣٢	٤٦	٢	١٦٧,٠١٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٠٠,٨٤٤	٨٨٨	٧	١٤	٢٠١,٧٥٣

	ممتلكات محطات ومعدات ألف دولار أمريكي	قطع غيار فنية ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	أعمال رأس المال قيد التنفيذ ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
التكلفة					
١ يناير ٢٠٢٦	٧٧١,٢٦٨	٤,٤٣٧	٢٧١	٣٧	٧٧٦,٠١٣
إضافات خلال الفترة	-	-	٩٩	٥	١٠٤
استبعادات خلال الفترة	-	(٢٦)	(٨)	-	(٣٤)
تحويلات خلال الفترة	-	-	٣٧	(٣٧)	-
انخفاض في القيمة خلال الفترة	(٧٥,٩٠٠)	-	-	-	(٧٥,٩٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦٩٥,٣٦٨	٤,٤١١	٣٩٩	٥	٧٠٠,١٨٣
الإهلاك					
١ يناير ٢٠٢٦	٢٤٨,٩٠٩	٢,١٣١	٢٥٣	-	٢٥١,٢٩٣
المحمل خلال الفترة	١٤,٣٧٧	١٣٢	٣١	-	١٤,٥٤٠
استبعادات خلال الفترة	-	(١٣)	(٦)	-	(١٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢٦٣,٢٨٦	٢,٢٥٠	٢٧٨	-	٢٦٥,٨١٤
القيمة الدفترية					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤٣٢,٠٨٢	٢,١٦١	١٢١	٥	٤٣٤,٣٦٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٢٢,٣٥٩	٢,٣٠٦	١٨	٣٧	٥٢٤,٧٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٧. ممتلكات ومحطات ومعدات *(تابع)*

تعتبر التسهيلات الائتمانية للقرض لأجل مضمونة بموجب رهن قانوني وتجاري شامل على جميع أصول الشركة (إيضاح ١٣).

تم إنشاء محطة الشركة على أرض مستأجرة من شركة ميناء صحار الصناعي ش.م.ع.م (إيضاح ٨). وقد قامت الشركة بتأجير كامل الممتلكات والمحطة والمعدات بموجب عقد إيجار تشغيلي.

٧-١ تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على احتمال انخفاض قيمة أصولها غير المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول. وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد.

القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد هي الأعلى بين قيمتها الاستخدامية وقيمتها العادلة مطروحًا منها تكاليف التخلص. بالنسبة للفترة الحالية، تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على حسابات القيمة الاستخدامية. ويتطلب ذلك من الشركة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من وحدة توليد النقد وتطبيق معدل خصم مناسب لتحديد قيمتها الحالية. تمثل وحدة توليد النقد أصول توليد الطاقة للشركة، والتي تشمل العقار والمصنع والمعدات. تستند حسابات القيمة الاستخدامية إلى توقعات التدفقات النقدية بعد الضريبة، والمستمدة من الميزانيات المالية المعتمدة من الإدارة، مع تعديلها وفقًا للتضخم المتوقع.

في ١٨ مارس ٢٠٢٦، قبلت الشركة خطاب إسناد من شركة نماء لشراء الطاقة والمياه فيما يتعلق باتفاقية شراء طاقة جديدة، والتي ستبدأ في ١ أبريل ٢٠٢٨ عند انتهاء اتفاقية شراء الطاقة الحالية، وتستمر سارية المفعول لمدة ١٥ عاماً حتى ٣١ مارس ٢٠٤٣، بشروط تجارية جديدة. ويوفر قبول الإسناد قدراً أكبر من اليقين بشأن التدفقات النقدية المستقبلية، وقد تم إدراجه في تقييم انخفاض القيمة.

بناءً على توقعات التدفقات النقدية المُعدَّلة التي تعكس بنود اتفاقية شراء الطاقة الجديدة، سجلت الشركة خسارة انخفاض في القيمة قدرها ٢٩,٢ مليون ﷼ (٧٥,٩ مليون دولار أمريكي) في القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. بالإضافة إلى ذلك، تم تسجيل رصيد ضريبي مؤجل بمبلغ ٤,٣٨ مليون ﷼ (١١,٣٨ مليون دولار أمريكي) مرتبط بخسارة انخفاض القيمة.

الافتراضات المستخدمة في التقييم هي كما يلي:
(١) التدفقات النقدية المتوقعة حتى عام ٢٠٥٣؛
(٢) معدل نمو بنسبة ١,٥٪ للتكاليف وتعديل الإيرادات وفقًا لمؤشر القياس اعتبارًا من عام ٢٠٣١؛ و
(٣) معدل الخصم بنسبة ٧,٨٪

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٨. أصول حق الاستخدام

	معدات توصيل	إيجار موقع	الإجمالي
	ألف ﷼	ألف ﷼	ألف ﷼
التكلفة			
١ يناير ٢٠٢٦	**٩٩٩**	**٣,٤٩٠**	**٤,٤٨٩**
إضافات خلال الفترة	**-**	**-**	**-**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٩٩٩**	**٣,٤٩٠**	**٤,٤٨٩**
الإهلاك			
١ يناير ٢٠٢٦	**٨٧٥**	**٧٥٣**	**١,٦٢٨**
المحمل خلال الفترة	**٩٤**	**٧٥**	**١٦٩**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٩٦٩**	**٨٢٨**	**١,٧٩٧**
القيمة الدفترية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٠**	**٢,٦٦٢**	**٢,٦٩٢**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٢٤	٢,٧٣٧	٢,٨٦١

	معدات توصيل	إيجار موقع	الإجمالي
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
التكلفة			
١ يناير ٢٠٢٦	**٢,٥٩٩**	**٩,٠٧٥**	**١١,٦٧٤**
إضافات خلال الفترة	**-**	**-**	**-**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	**٢,٥٩٩**	**٩,٠٧٥**	**١١,٦٧٤**
الإهلاك			
١ يناير ٢٠٢٦	**٢,٢٧٥**	**١,٩٦١**	**٤,٢٣٦**
المحمل خلال الفترة	**٢٤٤**	**١٩٥**	**٤٣٩**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٢,٥١٩**	**٢,١٥٦**	**٤,٦٧٥**
القيمة الدفترية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٨٠**	**٦,٩١٩**	**٦,٩٩٩**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٢٤	٧,١١٤	٧,٤٣٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
٩. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى				
ذمم تجارية مدينة	٨,٩٨٨	٢٣,٣٧٦	٥,٩٥٦	١٥,٤٩٠
دفعات مسددة مقدماً	٥٥٠	١,٤٢٩	٣٢٤	٨٤٢
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح ١٥)	٣٤	٨٨	١٥٧	٤٠٧
إيرادات مستحقة	-	-	٦	١٧
ذمم مدينة أخرى	١,٩٦٣	٥,١٠٥	١,٤٩٢	٣,٨٨١
	١١,٥٣٥	٢٩,٩٩٨	٧,٩٣٥	٢٠,٦٣٧

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
١٠. النقد والنقد المعادل				
الودائع قصيرة الأجل (أقل من ٣ أشهر)	١٥,٩٤١	٤١,٤٦٠	-	-
النقد في البنك	٥,١٤٥	١٣,٣٨٢	٤,٢٢٥	١٠,٩٨٨
النقد في الصندوق	١	٢	١	٢
	٢١,٠٨٧	٥٤,٨٤٤	٤,٢٢٦	١٠,٩٩٠

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
١١. التزامات عقد إيجار				
يتم تضمين التزامات عقد الإيجار في قائمة المركز المالي على النحو التالي:				
التزامات عقد الإيجار المتداولة	٣٧	٩٦	١١٠	٢٨٦
التزامات عقد الإيجار غير المتداولة	٣,٣٨٠	٨,٧٩١	٣,٤٦٩	٩,٠٢٤
	٣,٤١٧	٨,٨٨٧	٣,٥٧٩	٩,٣١٠

	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة ألف ﷼	القيمة الحالية لدفعات الإيجار ألف ﷼	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة ألف دولار أمريكي	القيمة الحالية لدفعات الإيجار ألف دولار أمريكي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦				
خلال سنة واحدة	٢٣٧	٣٧	٦١٧	٩٦
خلال سنتين إلى ٥ سنوات	٨٧٢	٨٧	٢,٢٦٨	٢٢٥
أكثر من ٥ سنوات	٦,٠٧٩	٣,٢٩٣	١٥,٨١١	٨,٥٦٦
التزامات عقد إيجار	٧,١٨٨	٣,٤١٧	١٨,٦٩٦	٨,٨٨٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٢. حقوق الملكية

(أ) رأس المال

إن تفاصيل المساهمين موضحة كما يلي:

	الجنسية	عدد الأسهم المحتفظ بها بالقيمة الاسمية ١٠٠ بيسة لكل سهم	% من الإجمالي	القيمة الاسمية التراكمية للأسهم المملوكة ألف ﷼
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦				
شركة كهربيل م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	**٢٠١,٧٩١,٣٤٣**	**٢٩,٩٠٪**	**٢٠,١٧٩**
شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م	سلطنة عُمان	**٩٦,٥٠٨,٨٩٩**	**١٤,٣٠٪**	**٩,٦٥١**
صندوق الحماية الاجتماعية	سلطنة عُمان	**٦٦,٥٧٣,٤٢٨**	**٩,٨٦٪**	**٦,٦٥٧**
إس إي بي إنترناشونال نيذرلاندز بي. في.	هولندا	**٤٨,٢٥٤,٤٥٣**	**٧,١٥٪**	**٤,٨٢٥**
شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.في	هولندا	**٤٨,٢٥٤,٤٥٣**	**٧,١٥٪**	**٤,٨٢٥**
المساهمين الذين تقل نسبة ملكيتهم عن ٥٪		**٢١٣,٥٠٤,٨٥٤**	**٣١,٦٤٪**	**٢١,٣٥٢**
		٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	**١٠٠,٠٠٪**	**٦٧,٤٨٩**
القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي				**١٧٥,٥٢٣**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
شركة كهربيل م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١,٧٩١,٣٤٣	٢٩,٩٠٪	٢٠,١٧٩
شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م	سلطنة عُمان	٩٦,٥٠٨,٨٩٩	١٤,٣٠٪	٩,٦٥١
صندوق الحماية الاجتماعية	سلطنة عُمان	٦٦,٥٧٣,٤٢٨	٩,٨٦٪	٦,٦٥٧
إس إي بي إنترناشونال نيذرلاندز بي. في.	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧,١٥٪	٤,٨٢٥
شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.في	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧,١٥٪	٤,٨٢٥
المساهمين الذين تقل نسبة ملكيتهم عن ٥٪		٢١٣,٥٠٤,٨٥٤	٣١,٦٤٪	٢١,٣٥٢
		٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	١٠٠,٠٠٪	٦٧,٤٨٩
القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي				١٧٥,٥٢٣

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة ٦٧,٤٨٨,٧٤٣ ﷼ مكون من ٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠ سهم بقيمة ٠,١ ﷼ للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٧,٤٨٨,٧٤٣ ﷼ مكون من ٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠ 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) 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 تبرم بعد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
١٣. قروض لأجل				
قروض لأجل	**٣٦,٣٨٢**	**٩٤,٦٢٢**	٣٨,٥٢٩	١٠٠,٢٠٦
يُخصم: تكاليف التمويل المؤجلة غير المطفأة	**(١٥٩)**	**(٤١٢)**	(٣٧٧)	(٩٨٠)
القروض لأجل بالتكلفة المطفأة	**٣٦,٢٢٤**	**٩٤,٢١٠**	٣٨,١٥٣	٩٩,٢٢٦
تُعرض على النحو التالي:				
الجزء المتداول من القروض لأجل	**٣٦,٢٢٤**	**٩٤,٢١٠**	١٨,٥٤١	٤٨,٢٢٢
الجزء غير المتداول من القروض لأجل	**-**	**-**	١٩,٦١١	٥١,٠٠٤
	٣٦,٢٢٤	**٩٤,٢١٠**	٣٨,١٥٣	٩٩,٢٢٦

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 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.

وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، فيما يلي المبالغ القائمة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
تسهيل تجاري	**٢٢,٠٢٦**	**٥٧,٢٨٤**	٢٣,١٥٩	٦٠,٢٣١
تسهيل هرمس المتغير المغطى	**٥,٦٢٨**	**١٤,٦٣٨**	٦,٠٢٦	١٥,٦٧٢
تسهيل هرمس الثابت المغطى	**٣,٥٩٣**	**٩,٣٤٤**	٣,٨٤٦	١٠,٠٠٤
تسهيل KEXIM المباشر	**٣,٤٩٨**	**٩,٠٩٧**	٣,٧٤٥	٩,٧٤٠
تسهيل KEXIM المغطى	**١,٦٣٧**	**٤,٢٥٩**	١,٧٥٣	٤,٥٥٩
	٣٦,٣٨٢	**٩٤,٦٢٢**	٣٨,٥٢٩	١٠٠,٢٠٦

تمت إعادة تمويل التسهيلات التجارية بالكامل في ٣١ يناير٢٠٢٤ من قِبل بنك عُماني محلي. ويبلغ تاريخ الاستحقاق النهائي للتسهيلات التجارية المعاد تمويلها في ٣٠ سبتمبر٢٠٢٧، في حين يظل تاريخ الاستحقاق لكافة التسهيلات الأخرى دون تغيير في ٣١ مارس٢٠٢٧. وعليه، لن تكون هناك أي قروض قائمة بعد فترة اتفاقية شراء الطاقة الحالية المنتهية في ٣١ مارس٢٠٢٨. كما تم إلغاء بند السداد من الفائض النقدي بالكامل طوال المدة المتبقية للقرض.

تقوم الشركة حالياً بإعادة تمويل ترتيبات التمويل القائمة لديها وتأمين تمويل إضافي للنفقات الرأسمالية خلال فترة اتفاقية شراء الطاقة الجديدة. وفي ٤ اكتوبر٢٠٢٦، قدمت الشركة طلباً إلى هيئة تنظيم الخدمات العامة (APSR) بموجب المادة ١٠٦ للحصول على موافقة مبدئية بشأن إعادة التمويل المقترحة. وتتوقع الشركة إتمام عملية إعادة التمويل بنهاية شهر أكتوبر ٢٠٢٦، شريطة الحصول على الموافقات التنظيمية وموافقات المقرضين ومجلس الإدارة اللازمة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
١٤. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى				
غاز الوقود المستحق السداد والمستحقات	**٩,١٤٩**	**٢٣,٧٩٤**	٨,٣٢٦	٢١,٦٥٤
مستحقات لأطراف ذات صلة (إيضاح ١٥	**١,٠٥٦**	**٢,٧٤٧**	٥٥٠	١,٤٢٩
تكاليف فوائد مستحقة	**٣٩٤**	**١,٠٢٤**	٤٠٢	١,٠٤٥
ذمم دائنة ومستحقات	**٢,٠٦٩**	**٥,٣٨٢**	١,٢٧٧	٣,٣١٨
	١٢,٦٦٨	**٣٢,٩٤٧**	١٠,٥٥٥	٢٧,٤٤٦

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تدخل الشركة في معاملات مع الشركات والكيانات تقع ضمن تعريف الطرف ذي الصلة كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ بشأن "الإفصاح عن الأطراف ذات الصلة"، والأطراف الأخرى ذات الصلة وفقاً للوائح المحلية المعمول بها في سلطنة عُمان.

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
الكيانات الخاضعة لسيطرة المجموعة والتي لها تأثير جوهري				
رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ٣)	**٥,٩٦٨**	**١٥,٥٢١**	٥,٥٧٨	١٤,٥٠٨
تكاليف التشغيل والصيانة الأخرى (إيضاح ٣)	**٤١٧**	**١,٠٨٤**	١٢٦	٣٢٨
أتعاب انتداب (إيضاح ٤)	**١٢٦**	**٣٢٦**	١٢١	٣١٤
أتعاب مهنية	**١٠٦**	**٢٧٦**	١٦٧	٤٣٤
(حساب احتياطي خدمة الدين) تكاليف اعتمادات مستندية (إيضاح(٥أ)	**٥٩**	**١٥٣**	٥٩	١٥٥
قطع غيار المحطة، والقطع الفنية، وقطع الغيار الرأسمالية	**٣٢**	**٨٤**	-	-
المصروفات المحملة	**١٥**	**٤١**	١٧	٤٢
الرسوم الجمركية (إيضاح ٣)	**١٤**	**٣٦**	٢٤	٦٣
بنود أخرى	**٢٨٨**	**٧٤٩**	٢٩٠	٧٥٥
أطراف أخرى ذات صلة				
تقاسم التكاليف	**١٥٤**	**٤٠١**	١٣٨	٣٥٩
(حساب احتياطي خدمة الدين) تكاليف اعتمادات مستندية (إيضاح٥(أ)	**٦٩**	**١٨٠**	٧٠	١٨١
أتعاب انتداب (إيضاح ٤)	**-**	**-**	٣٤	٨٨
بنود أخرى	**١٤**	**٣٦**	٨	٢١
مجلس الإدارة – بدل حضور الجلسات والمكافآت:				
أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٤)	**١٥**	**٣٩**	٢٠	٥٣
	٧,٢٧٧	**١٨,٩٢٦**	**٦,٦٥٢**	**١٧,٣٠١**

تتكون الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة في نهاية الفترة مما يلي (إيضاح ٩):

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
أطراف أخرى ذات صلة	**٣٤**	**٨٨**	١٥٧	٤٠٧
	٣٤	**٨٨**	١٥٧	٤٠٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة (تابع)

تتكون الأرصدة المستحقة لأطراف ذات صلة والمدرجة في قائمة المركز المالي مما يلي (إيضاح ١٤):

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
الكيانات التي تسيطر عليها المجموعة والتي تتمتع بنفوذ كبير	٩٨٠	٢,٥٤٧	٤٩٩	١,٢٩٧
الأطراف الأخرى ذات الصلة	٦٠	١٥٧	١٨	٤٦
مجلس الإدارة – بدل حضور الجلسات والمكافآت:				
أعضاء مجلس الإدارة	١٦	٤٣	٣٣	٨٦
	١,٠٥٦	٢,٧٤٧	٥٥٠	١,٤٢٩

مكافآت الإدارة العليا

موظفو الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يتمتعون بصلاحية تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والرقابة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي عضو مجلس إدارة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك).

بلغ إجمالي المكافآت والتعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
مكافآت الإدارة العليا				
المكافآت والبدلات قصيرة الأجل	١٢٦	٣٢٦	١٥٥	٤٠٢

لا توجد منافع طويلة الأجل أو علاوات مستحقة لموظفي الإدارة العليا يتوجب على الشركة دفعها.

١٦. إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة متوافقة مع تلك المفصح عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١٧. الالتزامات

أ) تتوافق التزامات التشغيل والصيانة والتزامات عقود إيجار الأراضي مع تلك المفصح عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مخصوما منها المبالغ المحسوبة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

ب) أصدرت الشركة أوامر شراء بمبلغ ٤٨١,٥٨٠ ﷼ (١,٢٥٢,٤٨٤ دولار أمريكي) وهي لا تزال قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ [٥٣٨,٠٠٠ ﷼ (١,٣٩٩,٢٢٠ دولار أمريكي) كما 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 للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة / السنة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
صافي الأصول - أموال المساهمين	١٣٠,٣٠٢	**٣٣٨,٨٩٠**	١٣٩,٣١١	٣٦٢,٣٢٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة (ألف)	**٦٧٤,٨٨٧**	**٦٧٤,٨٨٧**	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧
صافي الأصول لكل سهم (بيسة / سنت) - تم تسويتها	**١٩٣,٠٧**	**٥٠٢,١٤**	٢٠٦,٤٢	٥٣٦,٨٦

ترى الإدارة أن العجز التحوط البالغ ٠,٣٦ مليون ﷼ (٠,٩٣ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ [٠,٢٣ مليون ﷼ (٠,٦١ مليون دولار أمريكي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥] يمثل الخسارة الذي قد تحققه الشركة، إذا اختارت 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.

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 سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
صافي (خسارة)/ ربح الفترة	**(٧,٦٥٩)**	**(١٩,٩٢٠)**	١٦,٣٤٥	٤٢,٥٠٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)	**٦٧٤,٨٨٧**	**٦٧٤,٨٨٧**	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧
ربحية السهم الأساسية (﷼ / دولار أمريكي)	**(٠,٠١١)**	**(٠,٠٣٠)**	٠,٠٢٤	٠,٠٦٣