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

العنوان المسجل:

ص.ب ٣٩
الرمز البريدي ١٠٣
بريق الشاطئ
سلطنة عُمان

المقر الرئيسي:

حي عاصم
بركاء
سلطنة عُمان

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

٣٠ سبتمبر٢٠٢٦

المحتويات *الصفحة*

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الدخل المكثفة غير المدققة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

	إيضاحات	**٢٠٢٦ ألف ﷼**	**٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي**	٢٠٢٥ ألف ﷼	٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
الإيرادات		**٧٣,٨٦٨**	**١٩٢,١١٥**	٧٢,٩٥٢	١٨٩,٧٣٢
النفقات المباشرة	٣	**(٥١,٥٩٦)**	**(١٣٤,١٨٥)**	(٤٩,٩٠٢)	(١٢٩,٧٨٢)
مجمل الربح		**٢٢,٢٧٢**	**٥٧,٩٣٠**	٢٣,٠٥٠	٥٩,٩٥٠
إيرادات أخرى		**٤٨٦**	**١,٢٦٣**	٤٤٦	١,١٥٩
المصاريف العمومية والإدارية	٤	**(٨٥٧)**	**(٢,٢٣٠)**	(٧٧٩)	(٢,٠٢٦)
انخفاض قيمة الأصول	٧	**(٢٩,٧٦٥)**	**(٧٧,٤١٢)**	-	-
الربح/ (الخسارة) قبل الفائدة والضريبة		**(٧,٨٦٤)**	**(٢٠,٤٤٩)**	٢٢,٧١٧	٥٩,٠٨٣
تكاليف التمويل	٥ *(أ)*	**(٢,٢٥٦)**	**(٥,٨٧٠)**	(٣,٢٥٩)	(٨,٤٧٥)
إيرادات التمويل	٥ *(ب)*	**٦٢**	**١٦٠**	٧٨	٢٠٢
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة		**(١٠,٠٥٨)**	**(٢٦,١٥٩)**	١٩,٥٣٦	٥٠,٨١٠
الضرائب	٦	**٢,٢٨٥**	**٥,٩٤٢**	(٢,٠٩٥)	(٥,٤٤٩)
صافي ربح / (خسارة) الفترة		**(٧,٧٧٣)**	**(٢٠,٢١٧)**	١٧,٤٤١	٤٥,٣٦١
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية (﷼ / دولار أمريكي)	١٩	**(٠,٠١١)**	**(٠,٠٢٨)**	٠,٠٢٤	٠,٠٦٣

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

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

	٢٠٢٦ ألف ﷼	٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٥ ألف ﷼	٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
صافي الربح/ (الخسارة) للفترة	**(٧,٧٧٣)**	**(٢٠,٢١٧)**	١٧,٤٤١	٤٥,٣٦١
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) التي قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة (بالصافي من الضريبة):				
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	**(١٤٤)**	**(٣٧٤)**	٤٤٤	١,١٥٤
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	**(٧,٩١٧)**	**(٢٠,٥٩١)**	١٧,٨٨٥	٤٦,٥١٥

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

Docusign Envelope ID: FB118F9A-EC62-850F-800F-8FF73E60CBCD

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

كما في

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
الأصول					
الأصول غير المتداولة					
الممتلكات والآلات والمعدات	٧	١٨١,٩١٩	٤٧٣,١٣٥	٢١٧,٦٨٣	٥٦٦,١٤٩
أصول حق الاستخدام	٨	٢٤٩	٦٤٣	٣٥٨	٩٢٦
الأدوات المالية المشتقة		٢٤	٦٣	١٦٩	٤٤١
إجمالي الأصول غير المتداولة		**١٨٢,١٩٢**	**٤٧٣,٨٤١**	٢١٨,٢١٠	٥٦٧,٥١٦
الأصول المتداولة					
المخزون		٢,٦٨٧	٦,٩٨٨	٢,٨٩٩	٧,٥٣٩
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	٩	١١,١٤١	٢٨,٩٧٦	٦,٤٦٣	١٦,٨٠٩
الأدوات المالية المشتقة		٥٩	١٥٢	١٩٩	٥١٧
النقد والنقد المعادل	١٠	١٥,٠٤٨	٣٩,١٣٦	٢,٧٦٤	٧,١٩٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٨,٩٣٥	٧٥,٢٥٢	١٢,٣٢٥	٣٢,٠٥٥
إجمالي الأصول		٢١١,١٢٧	٥٤٩,٠٩٣	٢٣٠,٥٣٥	٥٩٩,٥٧١
حقوق الملكية والالتزامات					
حقوق الملكية					
رأس المال	١٢(أ)	٧١,٤٤١	١٨٥,٨٠١	٧١,٤٤١	١٨٥,٨٠١
الاحتياطي القانوني	١٢(ب)	١٤,٤٢٠	٣٧,٥٠٣	١٤,٤٢٠	٣٧,٥٠٣
أرباح محتجزة		٥١,٨١٦	١٣٤,٧٦١	٦١,٠١٨	١٥٨,٦٩٤
حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط		١٣٧,٦٧٧	٣٥٨,٠٦٥	١٤٦,٨٧٩	٣٨١,٩٩٨
احتياطي التحوط	١٢(ج)	**(٣٢٣)**	**(٨٤٠)**	(١٧٩)	(٤٦٦)
حقوق الملكية		١٣٧,٣٥٤	٣٥٧,٢٢٥	١٤٦,٧٠٠	٣٨١,٥٣٢
الالتزامات					
الالتزامات غير المتداولة					
قروض لأجل	١٣	١٩,٩٣٧	٥١,٨٥٥	٢٢,٨٧١	٥٩,٤٨١
التزامات عقد إيجار	١١	٢٢٨	٥٩٢	٣٢٥	٨٤٥
الأدوات المالية المشتقة		١٤٧	٣٨٤	٣٠٢	٧٨٦
التزام ضريبة مؤجلة		٢١,٩٩٤	٥٧,٢٠٢	٢٦,٧٢٧	٦٩,٥١٤
التزام استبعاد أصل		٤٦٠	١,١٩٧	٤٤١	١,١٤٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٢,٧٦٦	١١١,٢٣٠	٥٠,٦٦٦	١٣١,٧٧٣
الالتزامات المتداولة					
التزامات ضريبية متداولة		٢,٤٢٤	٦,٣٠٣	٣,٠٦٧	٧,٩٧٧
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	١٤	٧,٩٨٢	٢٠,٧٥٦	٩,٨٥٧	٢٥,٦٣٩
الأدوات المالية المشتقة		٣١٥	٨٢٠	٢٧٧	٧٢٠
التزامات عقد إيجار	١١	٩٢	٢٣٨	١٧٥	٤٥٤
قروض لأجل	١٣	٢٠,١٩٤	٥٢,٥٢١	١٩,٧٩٣	٥١,٤٧٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣١,٠٠٧	٨٠,٦٣٨	٣٣,١٦٩	٨٦,٢٦٦
إجمالي الالتزامات		٧٣,٧٧٣	١٩١,٨٦٨	٨٣,٨٣٥	٢١٨,٠٣٩
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٢١١,١٢٧	٥٤٩,٠٩٣	٢٣٠,٥٣٥	٥٩٩,٥٧١
صافي الأصول لكل سهم (بيسة / سنت) - تم تسويتها	١٨	١٩٢,٧١	٥٠١,٢١	٢٠٥,٦٠	٥٣٤,٧١

تمت الموافقة على القوائم المالية والتصريح بإصدارها بموجب قرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٦.

Signed by: Julien Diaz
81FBB428F459448...
رئيس مجلس الإدارة

Signed by: Gopal Hariharan
71A889B14E49474...
عضو مجلس الإدارة

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة التدفقات النقدية المكثفة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

	إيضاحات	٢٠٢٦ ألف ﷼	٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٢٠٢٥ ألف ﷼	٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:					
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة		**(١٠,٠٥٨)**	**(٢٦,١٥٩)**	١٩,٥٣٦	٥٠,٨١٠
تسويات لـ:					
الإهلاك		**٦,١٣٤**	**١٥,٩٥٣**	٦,١٢٨	١٥,٩٣٩
تكاليف التمويل		**٢,٢٥٦**	**٥,٨٧٠**	٣,٢٥٩	٨,٤٧٥
إيرادات التمويل		**(٦٢)**	**(١٦٠)**	(٧٨)	(٢٠٢)
انخفاض قيمة الأصول		**٢٩,٧٦٥**	**٧٧,٤١٢**	-	-
أرباح ناتجة عن استبعاد الأصول		**(٢)**	**(٦)**	(١)	(٢)
إيرادات أخرى		**(٤٨٦)**	**(١,٢٦٣)**	(٤٤٦)	(١,١٥٩)
النقد من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل		**٢٧,٥٤٧**	**٧١,٦٤٧**	٢٨,٣٩٨	٧٣,٨٦١
التغيرات في:					
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى		**(٤,١٥٢)**	**(١٠,٧٩٨)**	(٣,٤٦٤)	(٩,٠٠٨)
المخزون		**٢١٢**	**٥٥١**	٤٤	١١٢
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى		**(١,٩٣٦)**	**(٥,٠٣٩)**	٣,٧٦٢	٩,٧٨٥
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**٢١,٦٧١**	**٥٦,٣٦١**	٢٨,٧٤٠	٧٤,٧٥٠
ضريبة الدخل المدفوعة		**(٣,٠٦٧)**	**(٧,٩٧٧)**	(٢,٥٧١)	(٦,٦٨٨)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**١٨,٦٠٤**	**٤٨,٣٨٤**	٢٦,١٦٩	٦٨,٠٦٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:					
شراء عقارات وآلات ومعدات		**(٢٦)**	**(٦٨)**	(١٧١)	(٤٤٥)
عائدات بيع العقارات والآلات والمعدات		**٣**	**٧**	٢	٤
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		**(٢٣)**	**(٦١)**	(١٦٩)	(٤٤١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية					
تكاليف تمويل مدفوعة		**(٢,٠٠٤)**	**(٥,٢١٣)**	(٢,٨٤٤)	(٧,٣٩٧)
سداد القروض لأجل		**(٢,٧٠٥)**	**(٧,٠٣٤)**	(٢,٣٢٣)	(٦,٠٤٣)
صافي المتحصلات قروض قصيرة الأجل		**(٠)**	**(٠)**	(٢,٢٣٠)	(٥,٨٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة		**(١,٤٢٩)**	**(٣,٧١٦)**	(١,٤٢٩)	(٣,٧١٦)
مدفوعات عقد إيجار - المبلغ الأساسي		**(١٨٠)**	**(٤٦٨)**	(١٧٢)	(٤٤٧)
الفائدة المستلمة		**٢١**	**٥٤**	٢٣	٦٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		**(٦,٢٩٧)**	**(١٦,٣٧٧)**	(٨,٩٧٥)	(٢٣,٣٤٣)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل		**١٢,٢٨٤**	**٣١,٩٤٦**	١٧,٠٢٥	٤٤,٢٧٨
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٠	**٢,٧٦٤**	**٧,١٩٠**	٢,٦١٩	٦,٨١١
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	١٠	**١٥,٠٤٨**	**٣٩,١٣٦**	١٩,٦٤٤	٥١,٠٨٩

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المكثفة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

	رأس المال ألف £	احتياطي قانوني ألف £	أرباح مرحلة ألف £	احتياطي التحوط ألف £	الإجمالي ألف £
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	**٧١,٤٤١**	**١٤,٤٢٠**	**٦١,٠١٨**	**(١٧٩)**	**١٤٦,٧٠٠**
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة					
صافي الربح/ (الخسارة) للفترة	**-**	**-**	**(٧,٧٧٣)**	**-**	**(٧,٧٧٣)**
الدخل الشامل الآخر/ (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة بالصافي من ضريبة الدخل					
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	**-**	**-**	**-**	**(١٤٤)**	**(١٤٤)**
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة	**-**	**-**	**(٧,٧٧٣)**	**(١٤٤)**	**(٧,٩١٧)**
المعاملات مع مالكي الشركة					
المساهمات والتوزيعات					
توزيعات الأرباح	**-**	**-**	**(١,٤٢٩)**	**-**	**(١,٤٢٩)**
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	**-**	**-**	**(١,٤٢٩)**	**-**	**(١,٤٢٩)**
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٧١,٤٤١**	**١٤,٤٢٠**	**٥١,٨١٦**	**(٣٢٣)**	**١٣٧,٣٥٤**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٧١,٤٤١	١٢,٧٩١	٥١,٣٥٤	(٥٢٨)	١٣٥,٠٥٨
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة					
صافي ربح / (خسارة) الفترة	-	-	١٧,٤٤١	-	١٧,٤٤١
الدخل الشامل الآخر/ (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة بالصافي من ضريبة الدخل					
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	٤٤٤	٤٤٤
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة) للفترة	-	-	١٧,٤٤١	٤٤٤	١٧,٨٨٥
المعاملات مع مالكي الشركة					
المساهمات والتوزيعات					
توزيعات الأرباح	-	-	(١,٤٢٩)	-	(١,٤٢٩)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	-	-	(١,٤٢٩)	-	(١,٤٢٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٧١,٤٤١	١٢,٧٩١	٦٧,٣٦٦	(٨٤)	١٥١,٥١٤

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

	رأس المال ألف دولار أمريكي	احتياطي قانوني ألف دولار أمريكي	أرباح مرحلة ألف دولار أمريكي	احتياطي التحوط ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	**١٨٥,٨٠١**	**٣٧,٥٠٣**	**١٥٨,٦٩٤**	**(٤٦٦)**	**٣٨١,٥٣٢**
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة					
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	**-**	**-**	**(٢٠,٢١٧)**	**-**	**(٢٠,٢١٧)**
الدخل الشامل الآخر/ (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة بالصافي من ضريبة الدخل					
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	**-**	**-**	**-**	**(٣٧٤)**	**(٣٧٤)**
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة	**-**	**-**	**(٢٠,٢١٧)**	**(٣٧٤)**	**(٢٠,٥٩١)**
المعاملات مع مالكي الشركة					
المساهمات والتوزيعات					
توزيعات الأرباح	**-**	**-**	**(٣,٧١٦)**	**-**	**(٣,٧١٦)**
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	**-**	**-**	**(٣,٧١٦)**	**-**	**(٣,٧١٦)**
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١٨٥,٨٠١**	**٣٧,٥٠٣**	**١٣٤,٧٦١**	**(٨٤٠)**	**٣٥٧,٢٢٥**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١٨٥,٨٠١	٣٣,٢٦٥	١٣٣,٥٦١	(١,٣٧١)	٣٥١,٢٥٦
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة					
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	-	-	٤٥,٣٦١	-	٤٥,٣٦١
الدخل الشامل الآخر/ (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة بالصافي من ضريبة الدخل					
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	١,١٥٤	١,١٥٤
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	٤٥,٣٦١	١,١٥٤	٤٦,٥١٥
المعاملات مع مالكي الشركة					
المساهمات والتوزيعات					
توزيعات الأرباح	-	-	(٣,٧١٦)	-	(٣,٧١٦)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	-	-	(٣,٧١٦)	-	(٣,٧١٦)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٨٥,٨٠١	٣٣,٢٦٥	١٧٥,٢٠٦	(٢١٧)	٣٩٤,٠٥٥

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

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

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

٢. أساس 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. 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 تشتمل على كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة المُعدة 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 التقديرات والأحكام

إن إعداد هذه القوائم المالية يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات 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، وأيضًا بالريال العماني حسب المتطلبات الرقابية المحلية. تم تحويل المبالغ المعروضة بالريال العماني من الدولار الأمريكي بسعر صرف ١ دولار أمريكي = ٠,٣٨٤٥ ﷼. وقد 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.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع
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	**٣٧,٩٨١**	**٩٨,٧٧٩**	٣٧,٢٢٧	٩٦,٨١٧
	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٥)	**٦,٠٤٨**	**١٥,٧٢٨**	٥,٩٠٦	١٥,٣٦١
	إهلاك الممتلكات والمحطات والمعدات (إيضاح ٧)	**٦,٠١٨**	**١٥,٦٥٢**	٦,٠١٧	١٥,٦٥٠
	التأمين	**٤٧٠**	**١,٢٢٣**	٣٩٥	١,٠٢٨
	الرسوم الجمركية (إيضاح ١٥)	**١٧٦**	**٤٥٧**	١٦	٤١
	إهلاك أصول حق الاستخدام (إيضاح ٨)	**١٠٩**	**٢٨٣**	١٠٩	٢٨٣
	زيت الوقود	**٥٠**	**١٢٩**	٤١	١٠٦
	رسوم توصيل الشبكة	**١٠**	**٢٥**	١١	٢٨
	مصاريف التشغيل والصيانة الأخرى	**٧٣٤**	**١,٩٠٩**	١٨٠	٤٦٨
		٥١,٥٩٦	**١٣٤,١٨٥**	٤٩,٩٠٢	١٢٩,٧٨٢
٤.	**المصاريف العمومية والإدارية**				
	أتعاب الانتداب (إيضاح ١٥)	**١٨١**	**٤٧٢**	٢٢١	٥٧٥
	تكاليف العمالة	**١٦٥**	**٤٣٠**	١٢٠	٣١١
	التكاليف العامة المتعلقة بالشركة	**٧٩**	**٢٠٦**	٧٩	٢٠٦
	المسؤولية الاجتماعية للشركة	**٥٥**	**١٤٤**	١٢	٣١
	رسوم الوكالة	**٤٥**	**١١٨**	٤٥	١١٦
	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح ١٥)	**١٩**	**٥٠**	٢٠	٥١
	إيجار المكتب	**١٤**	**٣٧**	١٤	٣٧
	إهلاك الممتلكات والمحطات والمعدات (إيضاح ٧)	**٧**	**١٨**	٢	٦
	مصاريف عمومية وإدارية أخرى	**٢٩٢**	**٧٥٥**	٢٦٦	٦٩٣
		٨٥٧	**٢,٢٣٠**	٧٧٩	٢,٠٢٦
٥ (أ)	**تكاليف التمويل**				
	الفائدة على القروض لأجل وفائدة عقود المقايضة	**١,٨٥٧**	**٤,٨٢٩**	٢,٦٤٣	٦,٨٧٥
	إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة	**١٧٤**	**٤٥٤**	٣٠٢	٧٨٥
	حساب احتياطي خدمة الدين وتكاليف اعتمادات مستندية (إيضاح ١٥)	**١٣٧**	**٣٥٧**	١٣٩	٣٦١
	فوائد القروض قصيرة الأجل	**٤٨**	**١٢٥**	٥٦	١٤٥
	التزامات استبعاد الأصول – رد الخصم	**١٩**	**٥٠**	١٧	٤٤
	الفائدة على التزامات عقد إيجار	**١٦**	**٤٣**	٢٥	٦٤
	خسائر (أرباح) تحويل عملات أجنبية	**٥**	**١٢**	٧٧	٢٠١
		٢,٢٥٦	**٥,٨٧٠**	٣,٢٥٩	٨,٤٧٥
٥ (ب)	**إيرادات التمويل**				
	إيرادات الفوائد	**٦٢**	**١٦٠**	٧٨	٢٠٢
		٦٢	**١٦٠**	٧٨	٢٠٢
٦	**الضرائب**				
	مصروف الضريبة الحالي	**(٢,٤٢٤)**	**(٦,٣٠٣)**	(٢,٢٢٩)	(٥,٧٩٨)
	مصروف الضريبة المؤجل المتعلق بالفروقات المؤقتة	**٢٤٤**	**٦٣٣**	١٣٤	٣٤٩
	رصيد ضريبي مؤجل متعلق بالانخفاض في القيمة	**٤,٤٦٥**	**١١,٦١٢**	-	-
		٢,٢٨٥	**٥,٩٤٢**	(٢,٠٩٥)	(٥,٤٤٩)

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

٧. ممتلكات ومحطات ومعدات

	ممتلكات ومحطات ومعدات ألف ﷼	قطع غيار فنية ألف ﷼	أصول أخرى ألف ﷼	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ألف ﷼	الإجمالي ألف ﷼
التكلفة					
١ يناير ٢٠٢٦	٣١٨,٦٤٤	١,٧٣١	١٠٢	١٤	٣٢٠,٤٩١
إضافات خلال الفترة	-	١٠	١٤	٢	٢٦
استبعادات خلال الفترة	-	-	(١٢)	-	(١٢)
تحويلات	-	-	١٤	(١٤)	-
انخفاض القيمة خلال الفترة	(٢٩,٧٦٥)	-	-	-	(٢٩,٧٦٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢٨٨,٨٧٩	١,٧٤١	١١٨	٢	٢٩٠,٧٤٠
الإهلاك					
١ يناير ٢٠٢٦	١٠١,٨٧٨	٨٣١	٩٩	-	١٠٢,٨٠٨
المبلغ المحمل خلال الفترة	٥,٩٦٦	٥٢	٧	-	٦,٠٢٥
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	(١٢)	-	(١٢)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٠٧,٨٤٤	٨٨٣	٩٤	-	١٠٨,٨٢١
القيمة الدفترية					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٨١,٠٣٥	٨٥٨	٢٤	٢	١٨١,٩١٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١٦,٧٦٦	٩٠٠	٣	١٤	٢١٧,٦٨٣

	ممتلكات ومحطات ومعدات ألف دولار أمريكي	قطع غيار فنية ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
التكلفة					
١ يناير ٢٠٢٦	٨٢٨,٧٢٢	٤,٥٠٤	٢٦٥	٣٧	٨٣٣,٥٢٨
إضافات خلال الفترة	-	٢٦	٣٧	٥	٦٨
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	(٣١)	-	(٣١)
تحويلات	-	-	٣٧	(٣٧)	-
انخفاض القيمة خلال الفترة	(٧٧,٤١٢)	-	-	-	(٧٧,٤١٢)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧٥١,٣١٠	٤,٥٣٠	٣٠٨	٥	٧٥٦,١٥٣
الإهلاك					
١ يناير ٢٠٢٦	٢٦٤,٩٦٠	٢,١٥٩	٢٦٠	-	٢٦٧,٣٧٩
المحمل خلال الفترة	١٥,٥١٦	١٣٦	١٨	-	١٥,٦٧٠
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٣١)	-	(٣١)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢٨٠,٤٧٦	٢,٢٩٥	٢٤٧	-	٢٨٣,٠١٨
القيمة الدفترية					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤٧٠,٨٣٤	٢,٢٣٥	٦١	٥	٤٧٣,١٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥٦٣,٧٦٢	٢,٣٤٥	٥	٣٧	٥٦٦,١٤٩

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

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

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

٧. ممتلكات ومحطات ومعدات *(تابع)*

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

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

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

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

بناءً على توقعات التدفقات النقدية المُعدَّلة التي تعكس بنود اتفاقية شراء الطاقة الجديدة، سجلت الشركة خسارة انخفاض في القيمة قدرها ٧٧٫٤١ مليون دولار أمريكي في القوائم المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. بالإضافة إلى ذلك، تم تسجيل رصيد ضريبي مؤجل قدره ١١٫٦١ مليون دولار أمريكي مرتبط بخسارة انخفاض القيمة.

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

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

٨. أصول حق الاستخدام

	معدات توصيل ألف ﷼	إيجار موقع ألف ﷼	الإجمالي ألف ﷼
التكلفة			
١ يناير ٢٠٢٦	**١,١٠٠**	**٢٧٤**	**١,٣٧٤**
إضافات خلال الفترة	**-**	**-**	**-**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١,١٠٠**	**٢٧٤**	**١,٣٧٤**
الإهلاك			
١ يناير ٢٠٢٦	**٩٦٠**	**٥٦**	**١,٠١٦**
المحمل خلال الفترة	**١٠٣**	**٦**	**١٠٩**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١,٠٦٣**	**٦٢**	**١,١٢٥**
القيمة الدفترية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٧**	**٢١٢**	**٢٤٩**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٠	٢١٨	٣٥٨

	معدات توصيل ألف دولار أمريكي	إيجار موقع ألف دولار أمريكي	الإجمالي ألف دولار أمريكي
التكلفة			
١ يناير ٢٠٢٦	**٢,٨٦١**	**٧١٣**	**٣,٥٧٤**
إضافات خلال الفترة	**-**	**-**	**-**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٢,٨٦١**	**٧١٣**	**٣,٥٧٤**
الإهلاك			
١ يناير ٢٠٢٦	**٢,٥٠٥**	**١٤٣**	**٢,٦٤٨**
المحمل خلال الفترة	**٢٦٨**	**١٥**	**٢٨٣**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٢,٧٧٣**	**١٥٨**	**٢,٩٣١**
القيمة الدفترية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٨٨**	**٥٥٥**	**٦٤٣**
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.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
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	**٩,٠٦٨**	**٢٣,٥٨٣**	٤,٥٩٧	١١,٩٥٦
ذمم مدينة أخرى	**١,٥٥٠**	**٤,٠٣٢**	١,٥٣٨	٣,٩٩٩
دفعات مسددة مقدماً	**٥٢٣**	**١,٣٦١**	٣١٤	٨١٦
إيرادات مستحقة	**-**	**-**	١٤	٣٨
	١١,١٤١	**٢٨,٩٧٦**	٦,٤٦٣	١٦,٨٠٩

	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				
نقد في الصندوق	**١**	**٢**	-	١
نقد لدى البنوك	**٥,٥٩٢**	**١٤,٥٤٤**	٢,٧٦٤	٧,١٨٩
ودائع قصيرة الأجل (أقل من ٣ أشهر)	**٩,٤٥٥**	**٢٤,٥٩٠**	-	-
	١٥,٠٤٨	**٣٩,١٣٦**	٢,٧٦٤	٧,١٩٠

١١. التزامات عقد إيجار

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

التزامات عقد الإيجار المتداولة	**٩٢**	**٢٣٨**	١٧٥	٤٥٤
التزامات عقد الإيجار غير المتداولة	**٢٢٨**	**٥٩٢**	٣٢٥	٨٤٥
	٣٢٠	**٨٣٠**	٥٠٠	١,٢٩٩

	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	**١٠٧**	**٩٢**	**٢٧٨**	**٢٣٨**
خلال سنتين إلى ٥ سنوات	**٧٠**	**١٩**	**١٨١**	**٤٩**
أكثر من ٥ سنوات	**٣٦٥**	**٢٠٩**	**٩٤٩**	**٥٤٣**
إجمالي التزامات عقد إيجار	**٥٤٢**	**٣٢٠**	**١,٤٠٨**	**٨٣٠**

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المكثفة غير المدققة

١٢. حقوق المساهمين

(أ) رأس المال

إن تفاصيل المساهمين موضحة كما يلي:

	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**	**٢١٣,٦٠٧,٤٩٢**	**٢٩,٩٠٪**	**٢١,٣٦١**
شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م	**سلطنة عُمان**	**١٠٢,١٦٠,١١٠**	**١٤,٣٠٪**	**١٠,٢١٦**
صندوق الحماية الاجتماعية	**سلطنة عُمان**	**٧١,٠٩٥,٨٩١**	**٩,٩٥٪**	**٧,١١٠**
شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.في	**هولندا**	**٥١,٠٨٠,٠٥٥**	**٧,١٥٪**	**٥,١٠٨**
شركة إس إي بي إنترناشونال نيذرلاندز بي. في.	**هولندا**	**٥١,٠٨٠,٠٥٥**	**٧,١٥٪**	**٥,١٠٨**
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥٪		**٢٢٥,٣٨٢,٧٣٧**	**٣١,٥٥٪**	**٢٢,٥٣٨**
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	**١٠٠,٠٠٪**	**٧١,٤٤١**
القيمة الاسمية بالألف دولار أمريكي				**١٨٥,٨٠١**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
شركة كهربيل م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	٢٩,٩٠٪	٢١,٣٦١
شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٢,١٦٠,١١٠	١٤,٣٠٪	١٠,٢١٦
صندوق الحماية الاجتماعية	سلطنة عُمان	٧١,٠٩٥,٨٩١	٩,٩٥٪	٧,١١٠
شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥٪	٥,١٠٨
شركة إس إي بي إنترناشونال نيذرلاندز بي. في.	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥٪	٥,١٠٨
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥٪		٢٢٥,٣٨٢,٧٣٧	٣١,٥٥٪	٢٢,٥٣٨
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	١٠٠,٠٠٪	٧١,٤٤١
القيمة الاسمية بالألف دولار أمريكي				١٨٥,٨٠١

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

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

(ب) الاحتياطي القانوني

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

(ج) احتياطي التحوط

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

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف جنيه مصري	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
١٣. القروض لأجل				
القروض لأجل	**٤٠,١٧٩**	**١٠٤,٥٠٠**	٤٢,٨٨٦	١١١,٥٣٥
ناقصاً: الجزء المتداول من القرض	**(٢٠,١٩٤)**	**(٥٢,٥٢١)**	(١٩,٧٩٣)	(٥١,٤٧٦)
الجزء غير المتداول من القرض	**١٩,٩٨٥**	**٥١,٩٧٩**	٢٣,٠٩٣	٦٠,٠٥٩
ناقصاً: تكاليف التمويل المؤجلة غير المطفأة	**(٤٨)**	**(١٢٤)**	(٢٢٢)	(٥٧٨)
	١٩,٩٣٧	**٥١,٨٥٥**	٢٢,٨٧١	٥٩,٤٨١

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 بصفته وكيل أمن محلي وبنك حسابات داخلي؛ ومع KfW IPEX Bank GmbH كوكيل تسهيلات هيرميس.

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

تسهيل تجاري	**٣٢,٠١٧**	**٨٣,٢٧٠**	٣٣,٨٩٢	٨٨,١٤٦
تسهيل هرمس المتغير المغطى	**٣,٠٢٢**	**٧,٨٥٩**	٣,٣٢٩	٨,٦٥٨
تسهيل KEXIM المباشر	**٢,١٥٣**	**٥,٦٠١**	٢,٣٧٣	٦,١٧٠
تسهيل هرمس الثابت المغطى	**١,٨٥٩**	**٤,٨٣٦**	٢,٠٤٩	٥,٣٢٨
تسهيل KEXIM المغطى	**١,١٢٨**	**٢,٩٣٤**	١,٢٤٣	٣,٢٣٣
	٤٠,١٧٩	**١٠٤,٥٠٠**	٤٢,٨٨٦	١١١,٥٣٥

أُعيد تمويل التسهيل التجاري بالكامل في ٣١ يناير ٢٠٢٤ من قِبل بنك عُماني محلي. وسيكون تاريخ الاستحقاق النهائي للتسهيل التجاري المُعاد تمويله هو ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧؛ وبالنسبة لجميع التسهيلات الأخرى، كما كان الحال سابقًا 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 أُلغي شرط السحب النقدي بالكامل لباقي مدة القرض.

١٤. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى				
وقود الغاز المستحق السداد والمستحقات	**٤,٥٢٧**	**١١,٧٧٤**	٧,٠٦١	١٨,٣٦٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)	**١,٣٣٧**	**٣,٤٧٧**	١,٢١٧	٣,١٦٥
تكاليف تمويل مستحقة	**٤٢٩**	**١,١١٧**	٤٦٣	١,٢٠٤
ذمم دائنة ومستحقات	**١,٦٨٩**	**٤,٣٨٨**	١,١١٦	٢,٩٠٥
	٧,٩٨٢	**٢٠,٧٥٦**	٩,٨٥٧	٢٥,٦٣٩

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة *(تابع)*

مزايا الإدارة الرئيسية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
مزايا الإدارة الرئيسية	**١٨١**	**٤٧٢**	٢٢١	٥٧٥

أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة 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
تتمثل طبيعة المعاملات المذكورة أعلاه فيما يلي:				
الكيانات التي تسيطر عليها المجموعة والتي تتمتع بنفوذ كبير:				
رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ٣)	**٦,٠٤٨**	**١٥,٧٢٨**	٥,٩٠٦	١٥,٣٦١
مصروفات تشغيل وصيانة أخرى	**٣٩٠**	**١,٠١٥**	١٢٣	٣٢٠
الرسوم الجمركية (إيضاح ٣)	**١٧٦**	**٤٥٧**	١٦	٤١
أتعاب الانتداب (إيضاح ٤)	**٧٦**	**٢٠٠**	١٢١	٣١٤
(حساب احتياطي خدمة الدين) تكاليف اعتمادات مستندية (إيضاح ٥ (أ))	**٦٣**	**١٦٤**	٦٤	١٦٦
المحطة، وقطع الغيار الرأسمالية وقطع الغيار الفنية	**٤١**	**١٠٧**	٢	٦
رسوم مهنية	**١٠٩**	**٢٨٢**	١٦٩	٤٣٩
استرداد المصروفات	**١٢**	**٣٠**	١٣	٣٣
أخرى	**٢٩٤**	**٧٦٤**	٣٤١	٨٨٩
الأطراف ذات العلاقة الأخرى:				
مشاركة التكاليف	**١٥٤**	**٤٠١**	١٣٩	٣٦٠
أتعاب الانتداب (إيضاح ٤)	**١٠٥**	**٢٧٢**	١٠٠	٢٦١
(حساب احتياطي خدمة الدين) تكاليف اعتمادات مستندية (إيضاح ٥ (أ))	**٧٤**	**١٩٣**	٧٥	١٩٥
أخرى	**١٤**	**٣٦**	٨	٢٠
مكافئات وأتعاب حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٤)	**١٩**	**٥٠**	٢٠	٥١
	٧,٥٧٥	**١٩,٦٩٩**	٧,٠٩٧	١٨,٤٥٦

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

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة *(تابع)*

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	ألف ﷼	**ألف دولار أمريكي**	ألف ﷼	ألف دولار أمريكي
تتمثل الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة في:				
الكيانات التي تسيطر عليها المجموعة والتي تتمتع بنفوذ كبير	**١,٢١٠**	**٣,١٤٧**	٩٩٦	٢,٥٩٠
أطراف أخرى ذات علاقة	**١٠٩**	**٢٨٢**	١٩٢	٥٠٠
	١,٣١٩	**٣,٤٢٩**	١,١٨٨	٣,٠٩٠
مكافئات وأتعاب حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة:				
أعضاء مجلس الإدارة	**١٨**	**٤٨**	٢٩	٧٥
	١,٣٣٧	**٣,٤٧٧**	١,٢١٧	٣,١٦٥

١٦. إدارة المخاطر المالية

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

١٧. الالتزامات

أ) تتوافق التزامات التشغيل والصيانة والتزامات استئجار الأراضي مع تلك الموضحة في البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مطروحًا منها المبالغ المحسوبة خلال الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

ب) قامت الشركة بإصدار أوامر شراء بقيمة ٩٥٠,٦٢٤ ﷼ (٢,٤٧٢,٣٦٣ دولار أمريكي) والتي كانت مستحقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ [١,٠٧٤,٤١٥ ﷼ (٢,٧٩٤,٣١٧ دولار أمريكي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥].

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

١٨. صافي الأصول لكل سهم - تم تسويتها

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	ألف ﷼	**ألف دولار أمريكي**	ألف ﷼	ألف دولار أمريكي
صافي الأصول - حقوق المساهمين	**١٣٧,٦٧٧**	**٣٥٨,٠٦٥**	١٤٦,٨٧٩	٣٨١,٩٩٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة (ألف ﷼)	**٧١٤,٤٠٦**	**٧١٤,٤٠٦**	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
صافي قيمة الأصول لكل سهم (بيسة / سنت) - تم تسويتها	**١٩٢,٧١**	**٥٠١,٢١**	٢٠٥,٦٠	٥٣٤,٧١

ترى الإدارة أن عجز التحوط البالغ ٠,٣٢ مليون ﷼ (٠,٨٤ مليون دولار أمريكي) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ [٠,١٨ مليون ﷼ (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 التحوّط من صافي الأصول - حقوق المساهمين.

١٩. الربح الأساسي للسهم

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	ألف ﷼	**ألف دولار أمريكي**	ألف ﷼	ألف دولار أمريكي
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	**(٧,٧٧٣)**	**(٢٠,٢١٧)**	١٧,٤٤١	٤٥,٣٦١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باللآلاف)	**٧١٤,٤٠٦**	**٧١٤,٤٠٦**	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
ربحية السهم الأساسية (بيسة/ سنت)	**(٠,٠١١)**	**(٠,٠٢٨)**	(٠,٠٢٤)	(٠,٠٦٣)