

أوکیو لشبکات الغاز ش.م.ع.ع.

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المحتويات	رقم الصفحة
قائمة المركز المالي الموجزة	١
قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجزة	٢
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة	٣
قائمة التدفقات النقدية الموجزة	٤
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة	٥ - ١٩

قائمة المركز المالي الموجزة
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال عماني غير مدققة	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩٤٠,٣٣٧	٧٥٠,٩٥٢	١٣	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
٩٠٩,٢٦٥,٣٤٦	٩٠٢,٨٢٧,٣٨٧	١٤	ذمم الامتياز المدينة
١١٧,٠٤٥,٣٢٧	١٢٤,٤٥٧,٢٠٢	١٤	أصول العقود
٩,٣٧٢,٥٠٣	٩,١٨٣,٨٢٨	١٥	أصول حق الاستخدام
٣,٦٧٠,٢٨٨	٣,٦٣٤,٠٥٢	١٦	عقارات استثمارية
٧,١٩٥,٩٧٩	٧,٥٥٢,٥٣٦		أصول الضريبة المؤجلة
١,٠٤٧,٤٨٩,٧٨٠	١,٠٤٨,٦٠٧,٧٥٥		
٣٠,٨٦٩,٢٨٣	٣٠,٨٦٩,٢٨٣	١٤	الأصول المتداولة
٢,٩٦٨,٦١٣	٢,٩٣٦,٢٢٥	١٧	ذمم الامتياز المدينة
١٣,٦٨٤,١٣٥	١٧,٩٦١,٦٠١	١٨	المخزون
١٥,٨١٦,٣١١	٢١,٧٠٩,١٢٥	١٩	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٦٣,٣٣٨,٣٤٢	٧٣,٤٧٦,٢٣٤		التقيد وما يعادله
١,١١٠,٨٢٨,١٢٢	١,١٢٢,٠٨٣,٩٨٩		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	٢٠	رأس المال
٤٠,٩١٠,٧٤٢	٤٢,١٧٠,٤٠٤	٢٠	الاحتياطي القانوني
٧٥,٧٢١	٧٥,٧٢١		الاحتياطي الاكتواري
١٥١,٧٨١,٠٠٦	١٤١,٨١١,٢٩٢		الأرباح المحتجزة
٦٢٥,٨٢٩,٨٦١	٦١٧,١١٩,٨٠٩		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٤٥,٦٦٩,٩٣٤	٣٤٥,٨٠٥,٨٣٨	٢١	قرض لأجل
٥٧٨,١٥٣	٤٥٠,٨٥٣	٢٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٤٤٨,٥٥٨	١٠,١٣٣,٣٨٣	٢٤	التزامات الإيجار
٥,٢٦٢,٣٧٧	٥,٢٣٩,٨٨٤	٢٢	الإيرادات المؤجلة
٦٠,٤٤٣,٣٣٢	٦٣,٠١٠,٤٠١		التزامات الضريبة المؤجلة
٤٢٢,٤٠٢,٣٥٤	٤٢٤,٦٤٠,٣٥٩		
٩,٢٦٧,٨٠٠	٩,٢٦٧,٨٠٠	٢١	الالتزامات المتداولة
١٩٨,٢١٠	٤٩٥,٧٩٥	٢٤	قرض لأجل
٥٣,١٢٩,٨٩٧	٧٠,٥٦٠,٢٢٦	٢٥	التزامات الإيجار
٦٢,٥٩٥,٩٠٧	٨٠,٣٢٣,٨٢١		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤٨٤,٩٩٨,٢٦١	٥٠٤,٩٦٤,١٨٠		إجمالي الالتزامات
١,١١٠,٨٢٨,١٢٢	١,١٢٢,٠٨٣,٩٨٩		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

تم التصريح بإصدار هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ مارس ٢٠٢٥ .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

ريال عماني غير مدققة	ريال عماني غير مدققة	إيضاحات	
			الدخل
١٦,١٦٢,٤٣٧	١٧,٦٧٧,٠٢٢	٦	الإيرادات
١٩,٣٠٣,٣٤٣	١٩,٣٩٣,٢٦٨	١٠	إيرادات التمويل
١,٦٧٧,٨٤٠	١٩٩,٧٩٨	٩	الإيرادات الأخرى
٣٧,١٤٣,٦٢٠	٣٧,٢٧٠,٠٨٨		
			المصروفات
(٦,٥٢٢,٢١٧)	(٧,٩٨٦,٧٨١)	٦	مصروفات الإنشاءات
(٥,٨٢٢,٠٢٧)	(٥,٨٣٩,٤٦٣)	٧	مصروفات التشغيل
(٢,٦٨٧,٥٨٦)	(٣,٣٠٨,٢٣٥)	٨	المصروفات الإدارية
(٦,٣٣٥,٩٥٠)	(٥,٣٢٨,٤٧٩)	١١	تكلفة التمويل
(٢١,٣٦٧,٧٨٠)	(٢٢,٤٦٢,٩٥٨)		
١٥,٧٧٥,٨٤٠	١٤,٨٠٧,١٣٠		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٢,٢٠٨,٦١٧)	(٢,٢١٠,٥١٢)	١٢	الضرائب
١٣,٥٦٧,٢٢٣	١٢,٥٩٦,٦١٨		ربح الفترة
-	-		الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١٣,٥٦٧,٢٢٣	١٢,٥٩٦,٦١٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,١٣	٢,٩١	٢٨	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 الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

إيضاحات	رأس المال ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	الاحتياطي الاكتواري ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني
في 1 يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	٣٦,١٣١,١٩٩	١٢٠,٦٤٠	١٧٧,٦٦٥,٩٩٦	٦٤٦,٩٨٠,٢٢٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة:	-	-	-	١٣,٥٦٧,٢٢٣	١٣,٥٦٧,٢٢٣
صافي ربح الفترة و الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١٣,٥٦٧,٢٢٣	١٣,٥٦٧,٢٢٣
المحول إلى الاحتياطي القانوني	٢٠	-	١,٣٥٦,٧٢٢	(١,٣٥٦,٧٢٢)	-
معاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	٢٠	-	-	(٤٣,٩٩٩,٧٩١)	(43,999,791)
في 31 مارس 2024 (غير مدققة)	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	٣٧,٤٨٧,٩٢١	١٢٠,٦٤٠	١٤٥,٨٧٦,٧٠٦	٦١٦,٥٤٧,٦٥٩
في 1 يناير ٢٠٢٥ (مدققة)	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	٤٠,٩١٠,٧٤٢	٧٥,٧٢١	١٥١,٧٨١,٠٠٦	٦٢٥,٨٢٩,٨٦١
إجمالي الدخل الشامل للفترة:	-	-	-	١٢,٥٩٦,٦١٨	١٢,٥٩٦,٦١٨
صافي ربح الفترة والدخل الشامل الآخر	-	-	-	١٢,٥٩٦,٦١٨	١٢,٥٩٦,٦١٨
المحول إلى الاحتياطي القانوني	٢٠	-	١,٢٥٩,٦٦٢	(١,٢٥٩,٦٦٢)	-
معاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	٢٠	-	-	(٢١,٣٠٦,٦٧٠)	(٢١,٣٠٦,٦٧٠)
في 31 مارس 2025 (غير مدققة)	٤٣٣,٠٦٢,٣٩٢	٤٢,١٧٠,٤٠٤	٧٥,٧٢١	١٤١,٨١١,٢٩٢	٦١٧,١١٩,٨٠٩

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

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

قائمة التدفقات النقدية الموجزة

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤ ريال عماني غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال عماني غير مدققة	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
١٥,٧٧٥,٨٤٠	١٤,٨٠٧,١٣٠		الربح قبل ضريبة الدخل
٢٦٤,١٥٤	٢٢٤,٩١١		تعديلات لـ:
-	(١,١٧٨)	٩	الإهلاك
٤٣,٢٠٤	٣٧,٩٤٥	٢٣	مخصص المخزون المتقادم
٧,٨٨٤,٣٩٢	٧,٦٣٥,٠٣٥	١٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦,٠٩٠)	(٣٤,٣٧٤)	٩	الإيرادات من أصول الامتياز
(٢٢٣,٩٧٧)	(١٨٣,٠٢٧)	١٠	الإيرادات المؤجلة
٦,٣٣٥,٩٥٠	٥,٣٢٨,٤٧٩	١١	الفوائد على الحسابات تحت الطلب والودائع قصيرة الأجل
٣٠,٠٧٣,٤٧٣	٢٧,٨١٤,٩٢١		تكلفة التمويل
			الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٥٥,٧٨٤)	٣٣,٥٦٦		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٨٨٢,٧٤٥)	(٤,٢٧٧,٤٦٦)		المخزون
(١٦,٣١٦,١٠٩)	(٤,٤٧٥,٠٢٠)		الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٠,٨١٨,٨٣٥	١٩,٠٩٦,٠٠١		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
			النقد الناتج من العمليات
-	(١٦٥,٢٤٥)	٢٣	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(٥,٠٦٠,٤١٥)		الفوائد المدفوعة
٢٢٣,٩٧٧	١٨٣,٠٢٧	١٠	إيرادات الفوائد المستلمة من الحسابات تحت الطلب والودائع الثابتة
٣٤٥,٤٢٥	١١,٨٨١	٢٢	قبض رسوم توصيل
١١,٣٨٨,٢٣٧	١٤,٠٦٥,٢٤٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	(١٢,٤١٣)	١٣	إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٦,٥٢٢,٢١٧)	(٧,٩٨٦,٧٨١)	٦	الزيادة في أصول العقود
(٦,٥٢٢,٢١٧)	(٧,٩٩٩,١٩٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠	الأنشطة التمويلية
(١٧٩,٣٢٠)	(١٧٣,٢٤١)	٢٤	سداد القرض لأجل
(٤٣,٩٩٩,٧٩١)	-	٢٠	سداد التزامات الإيجار
(١٥,١٧٩,١١١)	(١٧٣,٢٤١)		توزيعات الأرباح المدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٣١٣,٠٩١)	٥,٨٩٢,٨١٤		صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقد وما يعادله
٢٣,٧٧٠,٩٦٣	١٥,٨١٦,٣١١	١٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٣,٤٥٧,٨٧٢	٢١,٧٠٩,١٢٥		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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 لاتفاقية 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 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 الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ لإعداد التقارير المالية المرحلية والأحكام المطبقة لمتطلبات قانون الشركات التجارية العُماني 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 المزايا المحددة بناءً على التقييم الاكتواري. وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة 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 والصادرة 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.

تعترف الشركة بتطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

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. إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

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 وللسنة 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 الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٦ الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاحات
ريال عماني	ريال عماني	غير مدققة
غير مدققة	غير مدققة	
٧,٠٣٠,٢٩٨	٨,٦٠٨,٩٥١	١٤,٢
٧,٩٠٣,١٥٦	٧,٩٦٨,٣٠٤	
١,٢٢٨,٩٨٣	١,٠٩٩,٧٦٧	
١٦,١٦٢,٤٣٧	١٧,٦٧٧,٠٢٢	

الخدمات المحولة على مدار الوقت:

إيرادات الإنشاء

مخصص النفقات

مخصص التكاليف العابرة

٦,١ يتم الاعتراف بإيرادات الإنشاء وفق الهامش المستند إلى السوق على تكلفة الإنشاء بقيمة ٧,٩٨٦,٧٨١ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٦,٥٢٢,٢١٧ 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 مصروفات التشغيل

٢,٨٠٨,٠٥٦	٢,٩٢٥,٣٥١	
١,٢٢٨,٩٨٣	١,٠٩٩,٧٦٧	
٩٣٦,٤٠٩	٩٩٦,٣٣٤	
٥١٤,٢٦٦	٤٣٩,٣٤٨	
٢١١,٥٩٧	١٨٨,٦٧٥	١٥
١٠٣,٠٣٨	١٦٤,٢٤٨	
١٩,٦٧٨	٢٥,٧٤٠	
٥,٨٢٢,٠٢٧	٥,٨٣٩,٤٦٣	

* 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.

٨ مصروفات إدارية

١,٦٩١,٠٩٨	٢,١٩٦,٠٥١	
١٤٤,٤٤٠	٤٤٤,٩٨٨	
٢٩١,٧٠٠	٢٥٣,٧٦٨	
١١٩,٢٢٩	٩٦,٥٤٥	
٧٤,٨٣٤	٥٨,١٥٩	
٥٢,٥٥٧	٣٦,٢٣٦	١٦
١٧٥,٣٢٧	١٤٥,٠٧٧	
-	٥,٠٠٠	
١٣٨,٤٠١	٧٢,٤١١	
٢,٦٨٧,٥٨٦	٣,٣٠٨,٢٣٥	

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٩ إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ ريال عماني غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال عماني غير مدققة	إيضاحات	مخصص مصروفات التشغيل المتعلقة بالسنوات السابقة
١,٣١٩,٠٤٧	-	٩,١	رسوم المناقصات وغيرها
٢٧٨,٤٢٦	١٠١,٠٤١	٢٢	إطفاء إيرادات مؤجلة
٦,٠٩٠	٣٤,٣٧٤		إيرادات من العقار الاستثماري
٧٤,٢٧٧	٧٤,٢٧٨		مبيعات الخردة
-	(١١,٠٧٣)		عكس مخصص مخزون متقادم
-	١,١٧٨	١٧	
١,٦٧٧,٨٤٠	١٩٩,٧٩٨		

٩,١ خلال سنة ٢٠٢٤، وافقت الجهة المنظمة على تقديم تعديل للمخصص الإضافي لمصروفات التشغيل إلى الشركة والمتعلقة بالسنوات السابقة.

١٠ إيرادات التمويل

١٩,٠٧٩,٣٦٦	١٩,٢١٠,٢٤١	١٠,٢	إيرادات من أصول الامتياز إيرادات الربح / الفوائد على الودائع قصيرة الأجل والحسابات تحت الطلب
٢٢٣,٩٧٧	١٨٣,٠٢٧		
١٩,٣٠٣,٣٤٣	١٩,٣٩٣,٢٦٨		

١٠,١ تمثل إيرادات التمويل من اتفاقية الامتياز إلغاء الخصم على ذمم الامتياز المدينة وأصول العقود التي يتم الاعتراف بها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

١٠,٢ فيما يلي الإيرادات من أصول الامتياز:

١٤,٧٢٥,٥٧٨	١٧,١١٧,١٣٨	١٤,١	ذمم الامتياز المدينة
٤,٣٥٣,٧٨٨	٢,٠٩٣,١٠٣	١٤,٢	أصول العقود
١٩,٠٧٩,٣٦٦	١٩,٢١٠,٢٤١		

١٠,٣ يتم عرض الإيرادات من أصول الامتياز ضمن قائمة التدفقات النقدية كتدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية على النحو التالي:

٢٦,٩٦٣,٧٥٨	٢٦,٨٤٥,٢٧٩	١٤,١ و ١٤,٢	تكاليف الفترة
(١٩,٠٧٩,٣٦٦)	(١٩,٢١٠,٢٤١)	١٤,١ و ١٤,٢	إيرادات أصول الامتياز خلال الفترة
<u>٧,٨٨٤,٣٩٢</u>	<u>٧,٦٣٥,٠٣٥</u>		

١٠,٤ بلغت الأرباح على الحسابات تحت الطلب في البنوك الإسلامية ١٧٨,٢٣٩ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢٠٣,١١٦ ريال عماني) والفائدة على الحسابات تحت الطلب في البنوك التقليدية ٤,٧٨٨ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢٠,٨٦١ ريال عماني).

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١١ تكلفة التمويل

٣١ مارس ٢٠٢٤ ريال عماني غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال عماني غير مدققة	إيضاحات	الفائدة على القرض لأجل من بنوك تجارية
٦,٠٧٢,٥٧٤	٥,٠٢٩,٤٥٧		إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة
١١٩,٤٦٧	١٣٥,٩٠٤	٢١	الفائدة على التزامات الإيجار
١٣٩,٠٦٦	١٥٥,٦٥١	٢٤	صافي خسائر تحويل العملة
٤,٨٤٣	٧,٤٦٧		
٦,٣٣٥,٩٥٠	٥,٣٢٨,٤٧٩		

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:

الضريبة المؤجلة

٢,٢٠٨,٦١٧	٢,١٦٠,٥١٢	فيما يتعلق بالفترة الحالية
-	٥٠,٠٠٠	فيما يتعلق بالسنة السابقة
٢,٢٠٨,٦١٧	٢,٢١٠,٥١٢	

١٣ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال عماني غير مدققة	في ١ يناير
-	٩٤٠,٣٣٧	إضافات خلال الفترة/السنة
٩٤٠,٣٣٧	١٢,٤١٣	في ٣١ مارس/٣١ ديسمبر
٩٤٠,٣٣٧	٩٥٢,٧٥٠	

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.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ أصول الامتياز
١٤,١ ذمم الامتياز المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال عماني غير مدققة	إيضاحات
٨٠١,٧٥٠,٨٧٩	٩٤٠,١٣٤,٦٢٩	في ١ يناير
١٦٣,٣١١,٨١٠	١,٤٢٠,٨٩٧	المحولة من أصول العقود
٨٩٣,٢٩٥	-	المحول من/إلى عقار استثماري
٦٢,٠٧٩,١١٠	١٧,١١٧,١٣٨	إيرادات من أصول الامتياز خلال الفترة/السنة
(٨٧,٩٠٠,٤٦٥)	(٢٤,٩٧٥,٩٩٤)	مبالغ صادر بها فواتير خلال الفترة/السنة
٩٤٠,١٣٤,٦٢٩	٩٣٣,٦٩٦,٦٧٠	في 31 مارس ٢٠٢٥ / 31 ديسمبر ٢٠٢٤
٩٠٩,٢٦٥,٣٤٦	٩٠٢,٨٢٧,٣٨٧	مصنفة كـ:
٣٠,٨٦٩,٢٨٣	٣٠,٨٦٩,٢٨٣	أصل غير متداول
٩٤٠,١٣٤,٦٢٩	٩٣٣,٦٩٦,٦٧٠	أصل متداول

١٤,٢ 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
٨,٦٠٨,٩٥١	-	٨,٦٠٨,٩٥١	٦ إضافات خلال الفترة
(١,٤٢٠,٨٩٧)	-	(١,٤٢٠,٨٩٧)	١٤,١ المحولة إلى ذمم امتياز مدينة عند الإنجاز
٢,٠٩٣,١٠٣	-	٢,٠٩٣,١٠٣	١٠ إيرادات من أصول الامتياز خلال الفترة
(١,٨٦٩,٢٨٢)	-	(١,٨٦٩,٢٨٢)	مبالغ صادر بها فواتير
١٢٤,٤٥٧,٢٠٢	٨٩٩,٩٥٠	١٢٣,٥٥٧,٢٥٢	في 31 مارس 2025 (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
(١٦٣,٣١١,٨١٠)	-	(١٦٣,٣١١,٨١٠)	١٤,١ المحولة إلى ذمم امتياز مدينة عند الإنجاز
٢,١٨٣,٢٦٨	-	٢,١٨٣,٢٦٨	تعديل
١٢,٥٨٨,٠٤٢	-	١٢,٥٨٨,٠٤٢	إيرادات من أصول الامتياز خلال السنة
(١١,٨٥٩,٧١٧)	-	(١١,٨٥٩,٧١٧)	مبالغ صادر بها فواتير
١١٧,٠٤٥,٣٢٧	٨٩٩,٩٥٠	١١٦,١٤٥,٣٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ أصول الامتياز (تابع)

تخضع ذمم الامتياز المدينة وأصول العقود لمعدل فائدة فعلي بنسبة ٧.٤١٪ (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.

١٥ 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
٨,٣٣٥,٢٧٧	٤٠٢,٧٤١	-	٧,٩٣٢,٥٣٦	في ١ يناير ٢٠٢٤
١,٨٥٠,٥٥٢	٢٠,٦٤٥	١,٨٢٨,١٢٨	١,٧٧٩	الإضافات
(٨١٣,٣٢٦)	(١٨٢,٢٨٧)	(٣٦٩,٧٨١)	(٢٦١,٢٥٨)	٢٤ الإهلاك
٩,٣٧٢,٥٠٣	٢٤١,٠٩٩	١,٤٥٨,٣٤٧	٧,٦٧٣,٠٥٧	٧ في 31 ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٩,٣٧٢,٥٠٣	٢٤١,٠٩٩	١,٤٥٨,٣٤٧	٧,٦٧٣,٠٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٥
(١٨٨,٦٧٥)	(٤٢,٥٦١)	(٨٠,٨٠٠)	(٦٥,٣١٤)	٧ الإهلاك
٩,١٨٣,٨٢٨	١٩٨,٥٣٨	١,٣٧٧,٥٤٧	٧,٦٠٧,٧٤٣	في 31 مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

16 عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال عماني غير مدققة	إيضاحات	التكلفة
٥,٠٦٤,٧٦٨	٤,٠٦٤,٧٦٨	١٤,١	في ١ يناير
(٩٩٥,٣٧٢)	-		المحول إلى ذمم الامتياز المدينة
٤,٠٦٤,٧٦٨	٤,٠٦٤,٧٦٨		في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
٣٢٤,٤١٢	٣٩٤,٤٨٠		الإهلاك المتراكم
١٧٢,١٤٥	٣٦,٢٣٦	٨	في ١ يناير
(١٠٢,٠٧٧)	-	١٤,١	الإهلاك للفترة/للسنة
394,480	430,716		التحويلات إلى ذمم الامتياز المدينة
٣,٦٧٠,٢٨٨	٣,٦٣٤,٠٥٢		في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر
			القيمة الدفترية

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

المخزون ١٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال عماني غير مدققة	
٢,٩٨٠,٤٢٦	٢,٩٤٩,٢٧١	المخزون وقطع الغيار والمواد الاستهلاكية
(١١,٨١٣)	(١٣,٠٤٦)	ناقصاً: مخصص المخزون المتقادم
٢,٩٦٨,٦١٣	٢,٩٣٦,٢٢٥	
١٧,٣٠٩	١١,٨١٣	فيما يلي الحركة في مخصص المخزون المتقادم:
(٢,٥٥٥)	٢,٤١١	في ١ يناير
(٢,٩٤١)	(١,١٧٨)	مخصص مشطوب / (استرداد المخصص)
١١,٨١٣	١٣,٠٤٦	المحمل للفترة / السنة
		في 31 مارس ٢٠٢٥ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الذمم المدينة التجارية والأخرى ١٨

١١,٨٦٦,٢٢٥	١٢,٥٩٤,١٧١	٢٦ (ج)	ذمم مدينة من شركة الغاز المتكاملة
٤٦٢,٩٦٧	٥١١,٦٠٠	٢٦ (د)	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٢,٣٢٩,١٩٢	13,105,771		
١٦٠,٣٢٨	٩٤٦,١٢٤		تأمين مدفوع مقدماً
٧٥٧,٣٨٤	٧٩٤,٠٤٦		أتعاب إدارة المشروع المستحقة من
(٢١,٠١٠)	(٢١,٠١٠)		أطراف أخرى
-	٢,٠٤٠,٠٠٠		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٧,٦٨٧	١٩,٩١٩		المبالغ المدفوعة مقدماً لمزود السيولة
٧٦,٤٠٣	٧٦,٤٠٣		المبالغ المدفوعة مقدماً للمقاولين
٦٠,٦٢٥	٢٩,٥٥٣		المبالغ المدفوعة مقدماً للموظفين
٢٨٣,٥٢٦	٩٧٠,٧٩٥		إيرادات مستحقة
١٣,٦٨٤,١٣٥	١٧,٩٦١,٦٠١		ذمم مدينة أخرى

النقد وما يعادله ١٩

١٥,٨٠٧,٤٦٩	٢١,٦٩٦,٦٢٨	النقد لدى البنك
٨,٨٤٢	١٢,٤٩٧	النقد في الصندوق
١٥,٨١٦,٣١١	٢١,٧٠٩,١٢٥	النقد وما يعادله

يتألف النقد لدى البنك من النقد لدى المصارف الإسلامية بمبلغ 21,253,282 ريال عماني (31 ديسمبر 2024: 15,167,816 ريال عماني) والنقد لدى المصارف التقليدية بمبلغ 443,346 ريال عماني (31 مارس 2024: 639,653 ريال عماني).

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)
٢٠ رأس المال والاحتياطيات

يتألف رأسمال الشركة المصرح به من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني (٢٠٢٤: ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني).
يتألف رأس المال المدفوع من ٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠ سهم بواقع ٠,١ ريال عماني للسهم الواحد (٢٠٢٤: ٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠ سهم بواقع ٠,١ ريال عماني للسهم الواحد).
فيما يلي تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ١٠٪ أو أكثر من أسهم الشركة:

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
غير مدققة	غير مدققة	مدققة	مدققة
٢,٢٠١,٦١٨,٢٠٠	٥١,٠٠	٢,٢٠١,٦١٨,٢٠٠	٥١,٠٠

الاحتياطي القانوني

تقتضي المادة 132 من قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان تحويل نسبة 10٪ 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 1.26 مليون ريال عماني (31 مارس 2024: 1.36 مليون ريال عماني) إلى الاحتياطي القانوني.

توزيعات الأرباح

في ٧ يناير ٢٠٢٤، وافق المساهمون على توزيع أرباح بقيمة ٧,٦٢ ببسة للسهم الواحد عن الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
في ١٨ مارس ٢٠٢٤، وافق المساهمون على توزيع أرباح نهائية بقيمة ٢,٥٤ ببسة للسهم الواحد عن الربع الأخير من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
في ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٤، وافق المساهمون على توزيع أرباح بقيمة ٥,٧٥ ببسة للسهم الواحد عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.
في ٢٦ مارس ٢٠٢٥، وافق المساهمون على توزيع أرباح نهائية بقيمة ٤,٩٢ ببسة للسهم الواحد عن الربع الثالث والأخير من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢١ قروض لأجل

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ريال عماني	ريال عماني
غير مدققة	مدققة
٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠	٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠
(٣,٤١٤,٦٦٢)	(٣,٥٥٠,٥٦٦)
٣٥٥,٠٧٣,٦٣٨	٣٥٤,٩٣٧,٧٣٤
٣٤٥,٨٠٥,٨٣٨	٣٤٥,٦٦٩,٩٣٤
٩,٢٦٧,٨٠٠	٩,٢٦٧,٨٠٠

قروض لأجل
ناقصاً: تكلفة المعاملة غير المطفأة

تتمثل في:
التزام غير متداول
التزام متداول

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

٣٥٤,٩٣٧,٧٣٤	٣٥٥,٠٧٣,٦٣٨
٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ريال عماني	ريال عماني
مدققة	غير مدققة
٣٣٣,١٢٤,٣٨٠	٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-
(٩,٢٦٧,٨٠٠)	-
(٣٦٨,٢٨٠)	-
٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠	٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

فيما يلي التغير في القروض لأجل خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني	ريال عماني	
مدققة	غير مدققة	
٣٣٣,١٢٤,٣٨٠	٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠	في ١ يناير
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	سحب تسهيلات التمويل خلال
(٩,٢٦٧,٨٠٠)	-	الفترة/السنة
(٣٦٨,٢٨٠)	-	السداد خلال الفترة/السنة
٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠	٣٥٨,٤٨٨,٣٠٠	أرباح تحويل العملات الأجنبية

فيما يلي التغير في تكلفة المعاملات غير المطفأة خلال الفترة/السنة ٣١ ديسمبر:

٣,٦٥٦,٠٢٥	٣,٥٥٠,٥٦٦	في ١ يناير
٣٧٣,٤٤٥	-	المدفوع خلال الفترة/السنة
(٤٧٨,٩٠٤)	(١٣٥,٩٠٤)	المطفاً خلال الفترة/السنة
٣,٥٥٠,٥٦٦	٣,٤١٤,٦٦٢	١١

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

٢٢ 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	١١,٨٨١	مساهمات مستلمة خلال الفترة/السنة
(١٦٠,٩٩٥)	-	مساهمة تم عكسها خلال الفترة/السنة
(٢٧٩,٠٢٢)	(٣٤,٣٧٤)	مبالغ معترف بها كإيرادات خلال
٥,٢٦٢,٣٧٧	٥,٢٣٩,٨٨٤	الفترة/السنة
		في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٢٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٥١٢,٣٥٦	٥٧٨,١٥٣	في ١ يناير
٩٩,٤٧١	٣٧,٩٤٥	المحمل للفترة/السنة
٤٤,٩١٩	-	أرباح اكتوارية غير محققة
(٧٨,٥٩٣)	(١٦٥,٢٤٥)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٥٧٨,١٥٣	٤٥٠,٨٥٣	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٤ التزامات الإيجار

فيما يلي الحركة في التزامات الإيجار:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني	ريال عماني	إيضاحات
مدققة	غير مدققة	
٩,٠٧٥,٢٥٦	١٠,٦٤٦,٧٦٨	في ١ يناير
١,٨٥٠,٥٥٢	-	إضافات خلال الفترة/السنة
٥٨٨,٤٨٨	١٥٥,٦٥١	تكاليف التمويل
(٨٦٧,٥٢٨)	(١٧٣,٢٤١)	المدفوعات
١٠,٦٤٦,٧٦٨	١٠,٦٢٩,١٧٨	في 31 مارس ٢٠٢٥ / 31 ديسمبر ٢٠٢٤

فيما يلي تحليل المبالغ:

١٠,٤٤٨,٥٥٨	١٠,١٣٣,٣٨٣	غير متداولة
١٩٨,٢١٠	٤٩٥,٧٩٥	متداولة
١٠,٦٤٦,٧٦٨	١٠,٦٢٩,١٧٨	

٢٥ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

١٦,٥٨٢,٢٧١	١٨,٨١٠,٩١٨	ذمم دائنة للمقاولين عن عقود إنشاءات
١٧,٨١٠,٨١٦	١٧,٢٤٤,٩٨٦	أصول العقود
-	٢١,٣٠٦,٦٧٠	توزيعات أرباح
١٠,٥٦٦,١٠٩	٥,٢٧٧,٨٥٢	مصرفوات مستحقة ومخصصات
٤,٢٥١,٩٠٠	٣,٨٦٣,٥٨٩	ذمم تجارية دائنة
٧٥٣,٢٢٦	٧٢٢,٢٦٨	فائدة مستحقة الدفع على قرض لأجل
١٠٨,٤٤٠	١٣,٢٨٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٠٥٧,١٣٥	٣,٣٢٠,٦٥٦	ذمم دائنة أخرى
٥٣,١٢٩,٨٩٧	٧٠,٥٦٠,٢٢٦	

٢٦ 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.

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٦ الأطراف ذات علاقة (تابع)

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.

٣١ مارس		٣١ مارس		إيضاحات	(أ) المعاملات مع الشاحن
٢٠٢٤	ريال عماني غير مدققة	٢٠٢٥	ريال عماني غير مدققة		
٣٥,٥٨١,٥٠١		٣٥,٣٤٧,٥١٧			صادر بها فواتير إلى شركة الغاز المتكاملة طبقاً لقواعد الإيرادات بموجب قاعدة الأصول التنظيمية مصنفة كالتالي :-
٧,٩٠٣,١٥٦		٧,٩٦٨,٣٠٤		٦	مخصص المصروفات
١,٢٢٨,٩٨٣		١,٠٩٩,٧٦٧		٦	مخصص التكاليف العابرة
١,٣١٩,٠٤٧		-		٩	مخصص مصروفات التشغيل المتعلقة بالسنوات السابقة
٢٢,٩٤٠,٠٧٩		٢٤,٩٧٥,٩٩٤		١٤,١	الصادر بها فواتير خلال الفترة مقابل ذمم الامتياز المدينة
٤,٠٢٣,٦٧٩		١,٨٦٩,٢٨٢		١٤,٢	الصادر بها فواتير خلال الفترة مقابل أصول العقود
(١,٨٣٣,٤٤٣)		(٥٦٥,٨٣٠)		٢٥	المعترف بها في التزامات العقود
٣٥,٥٨١,٥٠١		٣٥,٣٤٧,٥١٧			
٧,٠٣٠,٢٩٨		٨,٦٠٨,٩٥١		٦	الإيرادات من شركة الغاز المتكاملة
١٩,٠٧٩,٣٦٦		١٩,٢١٠,٢٤١		١٠	إيرادات الإنشاءات
١,١٧٨,٩٧٩		١,٠١٤,٧٦٠			إيرادات الامتياز
					تكلفة غاز الوقود
٧٤,٢٧٧		٧٤,٢٧٨		٩	المعاملات مع أطراف أخرى ذات علاقة
٢٣٦,٦٠٨		١٧,٣٠٣			الدخل من العقار الاستثماري
٥٨,٠٤٠		٣,١٥٠			إيرادات أخرى
١٤٦,٠٦٧		٣٩٨,٢٤٧			تكلفة التدريب
					تكلفة الخدمات المتعلقة بتقنية المعلومات للشركة الأم

أوكيو لشبكات الغاز ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٦ الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين كما يلي:

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة:		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاحات
ريال عماني غير مدققة	ريال عماني غير مدققة	
٢٩,٣٩٩	٣٥,٦٧٣	مكافآت قصيرة الأجل (أجور ورواتب)
٤٦,٥٠٢	٥٢,٦٦٥	مكافآت أخرى
٤٣,٧٥٠	٦٣,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١١٩,٦٥١	١٥٢,١٣٨	

(ج) المبالغ المستحقة من شركة الغاز المتكاملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ريال عماني مدققة	ريال عماني غير مدققة	
١١,٨٦٦,٢٢٥	١٢,٥٩٤,١٧١	١٨ مبالغ مستحقة من شركة الغاز المتكاملة

(د) المبالغ المستحقة من الشركة الأم وأطراف أخرى ذات علاقة خاضعة لسيطرة مشتركة

-	٥,٨٢٨	١٨
٤٦٢,٩٦٧	٥٠٥,٧٧٢	١٨
٤٦٢,٩٦٧	٥١١,٦٠٠	

(هـ) المبالغ المستحقة إلى الشركة الأم وأطراف أخرى ذات علاقة خاضعة لسيطرة مشتركة

١٠٧,١٨٠	-	٢٥
١,٢٦٠	١٣,٢٨٧	٢٥
١٠٨,٤٤٠	١٣,٢٨٧	

٢٧ 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 تكبدتها 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 ٦٠,٩ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٥,٨ مليون ريال عماني).

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٨ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة.

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني	ريال عماني	إيضاحات
غير مدققة	غير مدققة	
١٣,٥٦٧,٢٢٣	١٢,٥٩٦,٦١٨	أرباح الفترة
٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠	٤,٣٣٠,٦٢٣,٩٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٣,١٣	٢,٩١	(بيسة)

٢٩ الأدوات المالية وإدارة المخاطر 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.

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال عماني	ريال عماني	إيضاحات
مدققة	غير مدققة	
٩٤٠,١٣٤,٦٢٩	٩٣٣,٦٩٦,٦٧٠	١٤ الأصول المالية (بالتكلفة المطفأة)
		ذمم الامتياز المدينة
		الذمم المدينة التجارية والأخرى
		باستثناء المبالغ المدفوعة
١٣,٥٧٠,٠٤٥	١٧,٨٦٥,٢٧٩	١٨ مقدماً
١٥,٨١٦,٣١١	٢١,٧٠٩,١٢٥	١٩ النقد وما يعادله
٩٦٩,٥٢٠,٩٨٥	٩٧٣,٢٧١,٠٧٤	
		٢١ الالتزامات المالية (بالتكلفة المطفأة)
٣٥٤,٩٣٧,٧٣٤	٣٥٥,٠٧٣,٦٣٨	القروض لأجل
١٠,٦٤٦,٧٦٨	١٠,٦٢٩,١٧٨	٢٤ التزامات الإيجار
٣٥,٣١٩,٠٨١	٥٣,٣١٥,٢٤٠	٢٥ الذمم الدائنة والأخرى باستثناء التزام العقود
٤٠٠,٩٠٣,٥٨٣	٤١٩,٠١٨,٠٥٦	

تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية الأخرى للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية متضمنة تأثير التغيرات في مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر سعر الفائدة) ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان. ومع ذلك، يركز البرنامج الشامل لإدارة المخاطر للشركة بوجه عام على تقلبات الأسواق المالية ويهدف إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)
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 الاستراتيجية. 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.