

## شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

### ١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في سلطنة عُمان. تأسست الشركة في ١٩ يناير ٢٠١٣. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في بيع المياه المحلاة. بدأت الشركة الإنتاج التجاري للمياه الصالحة للشرب في ١٩ فبراير ٢٠١٦. وتم إدراج الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢ يناير ٢٠١٨. وقد تم الإفصاح عن نسبة المساهمة في الشركة في الإيضاح (٧).

#### ١-١ الاتفاقيات الرئيسية

##### اتفاقية شراء المياه

في ١١ فبراير ٢٠١٣، أبرمت الشركة اتفاقية طويلة الأجل لشراء المياه مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م، وذلك لتوريد ٤٢ مليون جالون إمبريالي من المياه يوميًا. تنتهي الاتفاقية بعد ٢٠ سنة من تاريخ التشغيل التجاري المتفق عليه وهو ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، مع إمكانية تمديد الفترة أو الإنهاء المبكر وفقاً لبنود الاتفاقية.

##### عقد الهندسة والشراء والإنشاء

أبرمت الشركة اتفاقية لإنشاء محطة تحلية بسعة ٤٢ مليون جالون إمبريالي من المياه يوميًا، وذلك مع الشركة الدولية لمعالجة المياه (ش.م.م) وهو مشروع ("مقاول أعمال الهندسة والشراء والإنشاء") بنظام تسليم المفتاح تم إنجازه خلال ٢٠١٦.

#### ٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة دون أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة والتي يسري مفعولها على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع التعويض السليبي
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، فيما يتعلق بالمصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٥-٢٠١٧، التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣): اندماج الأعمال، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١): الترتيبات المشتركة، المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢): ضرائب الدخل، المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣): تكاليف الاقتراض
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين، بشأن تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها
- تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٣): عدم اليقين بشأن معاملات ضريبة الدخل

#### ٢-٢ المعايير وتفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد

ويسري مفعولها على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ وما بعد

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧): عقود التأمين، والمتعلق بتوفير منهج عرض. وقياس أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) في ما يتعلق بمعالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.

#### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالريال العماني، نظراً لأنها هي العملة التي تتم بها غالبية معاملات الشركة، وقد تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف، ما لم ينص على خلاف ذلك.

### أساس الإعداد وبيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المختصرة المرحلية للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية. وتتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المختصرة المرحلية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

لا تتضمن المعلومات المالية المختصرة المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لجميع القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى أن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

هذه هي المجموعة الأولى من المعلومات المالية للشركة التي تطبق عليها المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٦. التغييرات التي أجريت على السياسات المحاسبية الهامة واردة في الإيضاح ٣.

اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: "عقود الإيجار"، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر يناير ٢٠١٦، ويسري مفعوله على الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩، مما أدى إلى تغيير في السياسة المحاسبية. ولم تقم الشركة بالتطبيق بشكل مبكر، أي من متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في الفترة السابقة.

باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن السنة المنتهية آنذاك.

ومن المتوقع أن تنعكس التغييرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن السنة المنتهية آنذاك.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ نموذجاً محاسبياً إيجارياً واحداً في الميزانية لعقود الإيجار. ويعترف المستأجر بأصل "الحق في الاستخدام" يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والالتزام إيجاري يمثل التزامه بدفع دفعات إيجارية. وهناك استثناءات اختيارية للإيجارات قصيرة الأجل وإيجارات البنود منخفضة القيمة. وتبقى محاسبة المؤجرين مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر تصنيف المؤجرين لعقود الإيجار كإيجارات تمويلية أو تشغيلية. ويحل معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ محل التوجهات الحالية لعقود الإيجار، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، والتفسير رقم ٤ من تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الذي يحدد ما إذا كانت الترتيبات تنطوي على عقد إيجار، وتفسير اللجنة الدائمة للتفسيرات رقم ١٥: عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز، وتفسير اللجنة الدائمة للتفسيرات رقم ٢٧: "تقييم جوهر المعاملات المنطوية على الشكل القانوني للإيجار".

ويسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. وقد اعتمدت الشركة تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبناء عليه، فقد فقد قامت الشركة بتسجيل أصول مؤجرة (أصول حق الاستخدام) بقيمة ١٩٥,٩١٩ ريال عُمان والتزامات إيجارية بقيمة ١٩٥,٩١٩ ريال عُمان كما في ١ يناير ٢٠١٩.

وقد تم استئجار الأرض التي تم تشييد المحطة فوقها من حكومة سلطنة عمان (ممثلة بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ عامًا اعتباراً من ١١ فبراير ٢٠١٣. ويمكن تمديد فترة الإيجار لمدة ٢٥ عامًا إضافية بناءً على طلب الشركة. ويتم دفع الإيجار بمعدل ١٥,٠٤٥ ريال عُمان سنوياً.

يصبح عقد الإيجار للأرض التزاماً يدخل في الميزانية العمومية وقد يخضع للفوائد، إلى جانب الأصل الجديد في الجانب الآخر من الميزانية.

٤ الممتلكات والألات والمعدات

المجموع ألف ريال عُماني	سيارات ألف ريال عُماني	أثاث وتجهيزات مكتبية ومعدات ألف ريال عُماني	قطع غيار ألف ريال عُماني	تفكيك الأصول ألف ريال عُماني	خطوط الأنابيب ألف ريال عُماني	آلات ومعدات ألف ريال عُماني	أعمال مدنية وإنشائية		التكلفة
							ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
٩٨,٦٦٢	٣٩	٣١	٦٥٥	٣٣٤	١٩,٩٠٨	٤٦,٣٦٩	٣١,٣٢٦	٣١,٣٢٦	١ يناير ٢٠١٩
٥	-	-	-	-	-	-	٥	٥	إضافات
٩٨,٦٦٧	٣٩	٣١	٦٥٥	٣٣٤	١٩,٩٠٨	٤٦,٣٦٩	٣١,٣٣١	٣١,٣٣١	٣٠ يونيو ٢٠١٩
استهلاك تراكمي									
٧,١١٧	٣٩	٢٦	٤٢	٢٣	١,٤٢٦	٣,٣١٩	٢,٢٤٢	٢,٢٤٢	١ يناير ٢٠١٩
١,٢٣٣	-	١	٨	٤	٢٤٩	٥٧٩	٣٩٢	٣٩٢	مصاريف السنة
٨,٣٥٠	٣٩	٢٧	٥٠	٢٧	١,٦٧٥	٣,٨٩٨	٢,٦٣٤	٢,٦٣٤	٣٠ يونيو ٢٠١٩
القيمة الدفترية									
٩٠,٣١٧	-	٤	٦٠٥	٣٠٧	١٨,٢٣٣	٤٢,٤٧١	٢٨,٦٩٧	٢٨,٦٩٧	٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

٤ الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

التكلفة	أعمال مدنية وإنشائية ألف ريال عُمانى	آلات ومعدات ألف ريال عُمانى	خطوط الأنابيب ألف ريال عُمانى	تفكيك الأصول ألف ريال عُمانى	قطع غيار ألف ريال عُمانى	أثاث وتجهيزات مكتبية ومعدات ألف ريال عُمانى	سيارات ألف ريال عُمانى	المجموع ألف ريال عُمانى	
٢٠١٨ يناير ١	٣١,٣٢٦	٤٦,٣٦٩	١٩,٩٠٨	٣٣٠	٥٧٦	٢٦	٣٩	٩٨,٥٧٥	
إضافات	-	-	-	-	٧٩	٥	-	٨٤	
تسوية	-	-	-	٤	-	-	-	٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١,٣٢٦	٤٦,٣٦٩	١٩,٩٠٨	٣٣٤	٦٥٥	٣١	٣٩	٩٨,٦٦٢	
الاستهلاك التراكمي									
٢٠١٨ يناير ١	١,٤٥٩	٢,١٦٠	٩٢٨	٥٠	٢٦	٢٤	٣٩	٤,٦٨٦	
تسويات	-	-	-	(٢٧)	-	-	-	(٢٧)	
مصاريف السنة	٧٨٣	١,١٥٩	٤٩٨	-	١٦	٢	-	٢,٤٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢,٢٤٢	٣,٣١٩	١,٤٢٦	٢٣	٤٢	٢٦	٣٩	٧,١١٧	
القيمة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٩,٠٨٤	٤٣,٠٥٠	١٨,٤٨٢	٣١١	٦١٣	٥	-	٩١,٥٤٥	

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
٤ الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

تم رهن الممتلكات والألات والمعدات كضمان لاقتراضات الشركة (إيضاح ٨).

كما تم الاعتراف بمصروف الاستهلاك للفترة كما يلي:

غير مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١,٢٣٢	١,٢٣٨
-	١
١,٢٣٢	١,٢٣٩

التكاليف التشغيلية (الإيضاح ١٥)  
مصروفات إدارية وعمامة (الإيضاح ١٦)

التكاليف التشغيلية تشمل استهلاك أصول حق الاستخدام بقيمة ٥,٤٤٢ ريال عُماني

٥ الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١,٣٢٩	٣,٢٣٤
٥٣	٣٦
٣	٢
١,٣٨٥	٣,٢٧٢

الذمم التجارية المدينة  
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى  
ودائع

٦ النقد والنقد المعادل

١,١٢٧	٢٥١
٦٩٣	٩٠٠
١,٨٢٠	١,١٥١

نقد لدى البنك  
ودائع قصيرة الأجل

الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدولار الأمريكي وهي لدى "سوميتومو ميتسوي بانكينج كوربوريشن ليمتد" في لندن بفترات استحقاق تقل عن شهر واحد. ومعدل الفائدة لهذه الودائع غير جوهري.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

٧ رأس المال والاحتياطيات

(أ) أسهم رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به من ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد، ويتكون رأس المال المصدر من ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠ سهم (٢٠١٧: ١٥٥,٥٥٥,٠٤٠) مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد. مساهمو الشركة هم:

مدققة		غير مدققة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		
النسبة %	عدد الأسهم	النسبة %	عدد الأسهم	
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	سوميت ووتر ميدل إيست كومباني
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	ملاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمتد
٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	آخرون
١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	

الشركتان المساهمتان الرئيسيتان مسجلتان في جزر كايمان، وجزر العذراء البريطانية، على التوالي. ولا يمتلك أي من المساهمين العاديين الآخرين ١٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

(ب) الاحتياطي القانوني

تتطلب المادة ١٥٤ من قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ أن يتم تحويل ١٠% من صافي ربح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لثلث رأسمال الشركة المدفوع على الأقل.

(ج) توزيع الأرباح

فوض المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة السنوية المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠١٩ مجلس الإدارة لتحديد وتوزيع أرباح نقدية على المساهمين في الشركة:

- في شهر مايو ٢٠١٩ بقيمة لا تتجاوز ١,٦٢٦ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إلى المساهمين المسجلين في سجل المساهمين بالشركة كما في التاريخ الذي يحدده مجلس الإدارة.
- في شهر نوفمبر ٢٠١٩ بقيمة لا تتجاوز ٦,٤٢٩ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (رهنًا بتوافر الأرباح المحتجزة الكافية القابلة للتوزيع) إلى المساهمين المسجلين في سجل المساهمين بالشركة كما في التاريخ الذي يحدده مجلس الإدارة.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٩ أبريل ٢٠١٩ توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,٦٢٦ بيسة للسهم الواحد، وذلك من الأرباح المحتجزة وفقاً للقوائم المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى المساهمين المسجلين في سجل المساهمين بالشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م. كما في ١٥ مايو ٢٠١٩.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
٨ قروض لأجل

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف ريال عُماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال عُماني
٦٢,٣٠٧	٦٣,٨٢٥
(١,١١٩)	(١,١٥٧)
٦١,١٨٨	٦٢,٦٦٨
(٣,١٤١)	(٣,١٠٦)
٥٨,٠٤٧	٥٩,٥٦٢

قروض لأجل  
مطروحاً منها: رسوم تمويلية مؤجلة

مطروحاً منها: الجزء المتداول من القروض لأجل  
الجزء غير المتداول من القروض لأجل

#### التسهيلات

في ٢٥ يوليو ٢٠١٣، أبرمت الشركة اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع مجموعة بنوك عالمية للحصول على تسهيلات قرض ("القروض لأجل") بمبلغ إجمالي قدره ٨١,٤٥١,٦١٦ ريال عُماني (٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي).

#### الفوائد

تحمل القروض لأجل فائدة لثلاثة أشهر بالدولار الأمريكي على أساس سعر ليبور بالإضافة إلى هامش. وقد كان معدل الفائدة الفعلي للفترة ٤.٦٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤.٦٤%).

#### الضمانات

القروض لأجل مضمونة برهن تجاري على أصول الشركة ورهن قانوني على حقوق الشركة وحقوق الملكية والمصالح في اتفاقية حق الانتفاع المؤرخة ١١ فبراير ٢٠١٣. وبالإضافة إلى ذلك، تم وضع حجز على جميع أسهم الشركة.

#### العهود

تحتوي اتفاقيات التسهيلات على بعض العهود المتعلقة بالسيولة. وهي تشمل القيود المفروضة على نسبة الديون لحقوق المساهمين، ونسبة تغطية خدمة الديون، ونسبة تغطية عمر القرض. والشركة راضية عن هذه العهود لفترة الفائدة في عام ٢٠١٩.

#### الأدوات المالية المشتقة

وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، ينبغي على الشركة أن تبرم اتفاقيات تحوط سعر الفائدة لتغطية تعرض الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الفائدة. يغطي هذا المطلب القروض لأجل.

اتفاقيات التحوط تلزم الشركة بدفع فائدة ثابتة بمعدل ٢.٨٦% سنوياً بشكل ربع سنوي بالنسبة للقروض لأجل. تم تقييم تحوطات التندفات النقدية بأنها فعالة بشكل كبير كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: فعالة بشكل كبير).

تصنيف القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة بناءً على فترة الاستحقاق المتبقية من تاريخ التقرير هو كما يلي:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف ريال عُماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال عُماني
(٣٨٤)	(٧٧)
(٣,٢٦٤)	(٦٥٧)
(٣,٦٤٨)	(٧٣٤)
(٣,٦٤٨)	(٧٣٤)
٥٤٧	١١٠
(٣,١٠١)	(٦٢٤)

الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

تُدرج التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة كما يلي:

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة  
الخصوم / الأصول الضريبية المؤجلة ذات العلاقة  
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة بعد خصم الضريبة المؤجلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
١٠ مخصص التزام تفكيك الأصول

تمثل تكاليف التفكيك القيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة للتكلفة المستقبلية المطلوبة من أجل إزالة المنشآت وإعادة تأهيل الجزء المتضرر من الموقع الذي استأجرته الشركة إلى وضعه الأصلي. وقد تم وضع هذا التقدير على أساس تقرير مستقل أجراه استشاري متخصص وتم خصم ٤.٦٠% من قيمتها الحالية على مدى العمر الإنتاجي المقدر للمحطة والبالغ ٤٠ سنة.

## ١١ القروض التجسيرية للمساهمين

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى	
٢,٠٧٣	٢,٠٧٣	سوميت ووتر ميدل إيست كومباني
٢,٠٧٣	٢,٠٧٣	مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمتد
٢,١٢٩	٢,١٢٩	سوميتومو كوربوريشن
٢,١٢٩	٢,١٢٩	مالاكوف إنترناشيونال ليمتد
٤٥٠	٤٤٩	الفائدة المستحقة
٨,٨٥٤	٨,٨٥٣	

الجزء غير المتداول من القروض التجسيرية للمساهمين

## التسهيلات

تم تقديم قروض مساهمين بقيمة ١,٦٩١,٨٠٠ ريال عُمانى (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) في أكتوبر ٢٠١٥. كذلك تم تقديم قروض مساهمين بقيمة ٤,٠٣٧,٢٥٠ ريال عُمانى (١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، تم تحويل مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة (حملة الأسهم النهائيين) بقيمة ٤,٢٥٧,٨٤٢ ريال عُمانى (١١,٠٧٣,٧١١ دولار أمريكي) إلى قروض مساهمين في يوليو ٢٠١٧.

وفي شهر أبريل ٢٠١٨، تم سداد قروض المساهمين البالغة ١,٥٨٣,٠٠٠ ريال عُمانى (٤,١١٧,٠٣٥ دولار أمريكي) والمقدمة من شركة "سوميت ووتر ميدل إيست كومباني" وشركة "مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمتد".

## ١٢ قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى	
٣٧٧	٣٧٧	سوميت ووتر ميدل إيست كومباني
٣٧٧	٣٧٧	مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمتد
٧٥٤	٧٥٤	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
١٢ قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين (تابع)

## التسهيلات

تم تقديم قروض حقوق الملكية الاحتياطية للمساهمين بقيمة ٨٣٧,٠٣١ ر.ع (٢,١٧٦,٩٣٢ دولار أمريكي) في شهر نوفمبر ٢٠١٥. وفي مارس ٢٠١٨، تم سداد قروض حقوق الملكية الاحتياطية للمساهمين بقيمة ٨٣,٧٠٣ ر.ع (٢١٧,٦٩٣ دولار أمريكي) التي قدمتها كاداجوا الغيرة يو.كيه ليتمتد.

## ١٣ مستحقات ودمم دائنة أخرى

غير مدققة	مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
٢٣٧٧	١٧٢٤

مستحقات ودمم دائنة أخرى

## ١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة العليا، والكيانات التجارية التي يملكون فيها القدرة على السيطرة أو يمارسون بها نفوذاً مؤثراً. تحتفظ الشركة بتوازنات هامة مع الأطراف ذات العلاقة وتظهر هذه التوازنات خلال السير الطبيعي للأعمال. كما يتم الاتفاق على شروط وأحكام معاملات الأطراف ذات العلاقة.

غير مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
٢٠٥٠	١٩٦٥
٨٥	٩٣
١٠١	٩٥
٧	٣

تكلفة التشغيل والصيانة إلى شركة مدينة مسقط للتحلية والتشغيل والصيانة ش.م.م  
مصروف الفائدة على قروض المساهمين  
تعويضات موظفي الإدارة العليا  
أنعاب حضور جلسات مجلس الإدارة والبدلات

## ١٥ تكاليف التشغيل

غير مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
٢,٠٥٥	١,٩٣٥
١,٩١٤	١,٦٣٠
١,٢٣٨	١,٢٣٢
٥,٢٠٧	٤,٧٩٧

تكلفة التشغيل والصيانة  
رسوم الكهرباء  
استهلاك (الإيضاح ٤-٢)

## ١٦ مصاريف إدارية وعمومية

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف ريال عُماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف ريال عُماني	
١٢١	١٥٤	تكاليف الموظفين
١٠٧	٩٥	التأمين
٧١	٦٥	أتعاب مهنية وقانونية
-	١	استهلاك (الإيضاح ٤-٢)
١٢٦	١٢١	أخرى
٤٢٥	٤٣٦	

## ١٧ تكاليف التمويل (الصافي)

١,٥٣١	١,٤٢٥	
٩٣	٨٥	مصروفات فوائد على القروض لأجل ومبادلات أسعار الفائدة
٣٨	٣٨	مصروفات فوائد على قروض المساهمين المؤقتة
(٥)	(٨)	إطفاء تكلفة التمويل المؤجلة
٦	١٣	دخل الفوائد على الودائع لأجل
١,٦٦٣	١,٥٥٣	تكاليف تمويل أخرى

## ١٨ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة دخل بمعدل قدره ١٥% (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٥%). ولم يتم إدراج مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نظراً للخسائر الضريبية لهذه الفترة.

تنشأ الضريبة الأجلة من الخسائر الضريبية والفروقات المؤقتة بين الوعاء الضريبي للأصول والالتزامات وقيمها الدفترية في قائمة المركز المالي. وتم الاعتراف بأصل الضريبة المؤجلة على الخسائر إلى الحد الذي تتوفر معه أرباح ضريبية مستقبلية يمكن استغلال الأصل في مقابلها. حيث ترى الإدارة أنه من الممكن أن ينشأ ما يكفي من الدخل الخاضع للضريبة قبل انتهاء مدته للحصول على المزايا منه.

## ١٩ الأرباح للسهم الواحد

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٨	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٦٧٠	٧١٥	صافي الربح للفترة (ألف ر.ع)
١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم مستحقة السداد خلال الفترة
٠,٠٠٤	٠,٠٠٥	الربح للسهم الواحد (الأساسية والمخفضة)

تم استئجار الأرض التي أقيمت عليها المحطة من حكومة سلطنة عُمان (ممثلةً بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ سنة اعتبارًا من ١١ فبراير ٢٠١٣. ويمكن تمديد الإيجار لمدة ٢٥ سنة إضافية بناءً على طلب الشركة. ويدفع الإيجار بواقع ١٥,٠٤٥ ريال عُماني سنويًا.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية آنذاك.