شركة
مدينة مسقط
للتحلية

تعزيز النمو

التقرير السنوي
٢٠١٨

حضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم

شركة
مدينة مسقط
للتحلية

المحتويات

مجلس الإدارة والرؤساء التنفيذيين	٤
تقرير رئيس مجلس الإدارة	٦
خلفية عن الشركة ونظرة عامة على الأعمال	٩
تقرير نقاشات وتحليلات الإدارة	١٤
المسؤولية الاجتماعية للشركة	٢٢
تقرير حوكمة الشركة	٢٧
تقرير المدقّقين للقوائم المالية	٣٥
القوائم المالية المدقّقة	٣٨-٦٨

شركة مدينة مسقط للتحلية

أعضاء مجلس الإدارة

أحمد فؤاد بن محمد كينالي
رئيس مجلس الإدارة

تامر كانكارديس
نائب رئيس مجلس الإدارة

الفاضلة/ روسواتي أوثمان
عضو مجلس الإدارة

الفاضل/ كاي ناكامورا
عضو مجلس الإدارة

الفاضل/ فيشواناتان شنكرانارانن
عضو مجلس الإدارة

الفاضل/ سلطان عبيد سعيد الغيثي
عضو مجلس الإدارة

المدراء التنفيذيون

صابرينا ثياغاراجا
الرئيس التنفيذي

توموتاكا. اينو
المدير المالي

تقرير مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام،

يسعدني أن أقدم لكم، بالنيابة عن مجلس إدارة شركة مدينة مسقط للتحلية («الشركة»)، تقرير مجلس الإدارة السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تأسست الشركة في ١٩ يناير ٢٠١٣م كشركة مساهمة مقفلة. وفي عام ٢٠١٧م، طرحت الشركة بنجاح أسهمها لاكتتاب عام أولي وذلك وفقًا لالتزاماتها بموجب اتفاقية مؤسس المشروع وأدرجت أسهمها بعد ذلك في سوق مسقط للأوراق المالية («سوق مسقط للأوراق المالية») في ٢ يناير ٢٠١٨م.

لمحات عن التشغيل

تمتلك الشركة وتُشغِّل محطة الغبرة المستقلة لتحلية المياه («المحطة») التي تبلغ سعتها ٤٢ مليون جالون إمبريالي يوميًا (١٩١,٠٠٠ متر٣/يوميًا). تقع المحطة في الغُبرة الشمالية بمحافظة مسقط في سلطنة عُمان، وقد أُنشئت المحطة بنظام البناء والتملك والتشغيل، وبدأ تشغيلها التجاري في ١٩ فبراير ٢٠١٦م («تاريخ التشغيل التجاري»).

تحقق الشركة إيراداتها الحالية عن طريق بيع المياه المحلاة وفقًا لاتفاقية شراء المياه المبرَّمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه. وتم التعاقد على توريد مياه الشرب التي تنتجها المحطة بالكامل إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه. ويتم إمداد المحطة بالكهرباء التي تُعدّ مصدر الطاقة الرئيسي، عن طريق شركة مسقط لتوزيع الكهرباء وفقًا لاتفاقية الإمداد بالكهرباء المبرَّمة بين شركة مسقط لتوزيع الكهرباء والشركة. وتم التعاقد على تشغيل المحطة وصيانتها مع شركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م («شركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة» أو «المُشغِّل») من خلال عقد تشغيل وصيانة مدته ٢٠ عامًا (عقد التشغيل والصيانة).

وعلى مدار سنة ٢٠١٨م، كان إنتاج الشركة من مياه الشرب قويًا حيث بلغ ٥٩,٩٢٩,٨٦٤ متر مكعب وكان متوسط جاهزية المحطة ٩٦٪ (شاملاً الصيانة المخطط لها) مقارنةً بعام ٢٠١٧م الذي بلغ فيه إجمالي إنتاج المياه ٥٧,١٦٢,٦٥٥ متر مكعب وكان متوسط جاهزية المحطة ٩٢٪.

النتائج المالية

في عام ٢٠١٨م، ارتفعت إيرادات التشغيل بنسبة ٣٪ لتصل إلى ١٦,١ مليون ريال عُماني نتيجة التحسن في الأداء التشغيلي مقارنةً بإيرادات تشغيل بلغت ١٥,٦ مليون ريال عُماني في عام ٢٠١٧م. أما في عام ٢٠١٨م، زادت تكاليف التشغيل لتصل إلى ٩,٨ مليون ريال عُماني مقارنةً بـ ٩,٤ مليون ريال عُماني في عام ٢٠١٧م.

وبالتالي بلغ صافي ربح الشركة قبل الضريبة ٢,١ مليون ريال عُماني أي بزيادة نسبتها ٢٤٪ عن عام ٢٠١٧م الذي بلغ فيه الربح قبل الضريبة ١,٧ مليون ريال عُماني.

وبناءً على موافقة المساهمين، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٨ فبراير ٢٠١٨م توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢,٩٢٦٨ بيسة للسهم الواحد على المساهمين المقيدين في سجل الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١٨م.

ثم فوّض المساهمون مجلس الإدارة في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٧ مارس ٢٠١٨م بتحديد توزيعات الأرباح النقدية وتوزيعها على المساهمين في نوفمبر/ديسمبر ٢٠١٨م من أصل الأرباح المحتجزة وفق القوائم المالية المدققة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ شريطة ألا يزيد المبلغ الإجمالي عن نسبة ٦,٤٪ من رأس مال الشركة المدفوع (أي ٦,٤ بيسة للسهم الواحد).

وقرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٣ نوفمبر ٢٠١٨م توزيع أرباح نقدية بقيمة ٦,٣٩٦٦ بيسة للسهم الواحد من أصل الأرباح المحتجزة وفق القوائم المالية المدققة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م على المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨م.

الصحة والسلامة والبيئة

ما زال التأكد من تحقيق مستويات عالية من الأداء في مجال الصحة والسلامة والبيئة في أعلى سلم الأولويات لدى الشركة والمُشغِّل التابع لها. والدليل على ذلك عدم وقوع أية حوادث مُضيِّعة للوقت أو حوادث بيئية خلال عام ٢٠١٨م. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، كانت الشركة قد حققت ١٠٣٧ يوم عمل دون حوادث مُضيِّعة للوقت منذ تاريخ التشغيل التجاري. وفي أبريل عام ٢٠١٧م، حصل المُشغِّل على شهادة الأيزو ١٤٠٠١: ٢٠٠٤ لنظام الإدارة البيئية، وشهادة أوساس ١٨٠٠١: ٢٠٠٧ لنظام إدارة الصحة والسلامة المهنية. وفي سبتمبر ٢٠١٨م، نجح المُشغِّل في الانتقال من شهادة الأيزو ١٤٠٠١: ٢٠٠٤ إلى شهادة الأيزو ١٤٠٠١: ٢٠١٥.

حوكمة الشركة

يؤمن مجلس إدارة الشركة وإدارتها بأهمية نظام الرقابة الداخلية. وتضع الشركة نظامًا شاملاً لعمليات الرقابة الداخلية. وقد أجرت الشركة مراجعةً شاملةً لسياساتها وإجراءاتها الداخلية الرئيسية لضمان الالتزام. كما عيّنت الشركة مدقق حسابات داخلي متفرغ وتعاونت مع شركة تدقيق خارجي لمدة سنة واحدة بهدف تقديم الدعم للمدقق الداخلي للشركة. ووضعت الشركة خطة تدقيق داخلي لعام ٢٠١٨م واعتمدتها لجنة التدقيق حيث نُفّذت هذه الخطة بالكامل خلال العام.

ولم تُحدد أي نتائج مهمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وتلتزم الإدارة التزامًا تامًا بتنفيذ التوصيات المتفق عليها الناتجة عن نتائج المدقق الداخلي.

كما عيّنت الشركة استشاريًا لتقييم أداء مجلس الإدارة وفق لميثاق الهيئة العامة لسوق المال لحوكمة الشركات. ويرجى الرجوع إلى تقرير حوكمة الشركات الخاص بالشركة للحصول على مزيد من المعلومات حول هيكل حوكمة الشركات في الشركة.

المسؤولية الاجتماعية للشركة

تعكس مبادرات وبرامج المسؤولية الاجتماعية للشركة مدى التزامها بالحفاظ على مكانة المجتمع العُماني المحلي في صدارة عملنا. وعليه، سعت أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركة خلال عام ٢٠١٨م إلى بناء وتعزيز وصولنا إلى قطاعات رئيسية في المجتمع العُماني والذي يمثله بشكل خاص قطاع التعليم عمومًا.

وخلال هذا العام، أطلقت شركة مدينة مسقط للتحلية برنامج التعليم الابتدائي وبرنامج المتدربين الفنيين. واستهدف برنامج التعليم الابتدائي المدارس العُمانية العاملة في محيط مجمع تحلية المياه التابع لنا في العُبرة والذي أُتيحت من خلاله الفرصة لثمانين (٨٠) طالباً عُمانيًا ومعلميهم لزيارة المجمع، واطلاعهم على عملية إنتاج مياه الشرب باستخدام تقنية التناضح العكسي. وفي الوقت نفسه، كان برنامج المتدربين الفنيين من أجل الطلاب العُمانيين الذين شارفوا على إتمام الدبلوم الفني أو برنامج الدرجة الجامعية. وفي إطار هذا البرنامج، خضع ١٧ طالبًا من مختلف المعاهد الفنية، والكليات، والجامعات على فترة تدريب مع فريق التشغيل والصيانة بشركتنا خلال هذا العام.

التوظيف

بلغت مستويات التعمين لكلٍ من الشركة ومُشغِّليها ٧٢٪ بنهاية عام ٢٠١٨م وهي النسبة التي تعد من بين أعلى مستويات التعمين في قطاع الطاقة والمياه.

النظرة المستقبلية

ستواصل الشركة جهودها لتوريد المياه بشكل موثوق للوفاء بالمعايير المطلوبة لجودة مياه الشرب بينما تلتزم في الوقت نفسه بالمحافظة على المعايير العالية للصحة والسلامة والبيئة.

خاتمة

نيابةً عن مجلس الإدارة، أود أن أشكر جميع المساهمين بشركتنا على ثقتهم الغالية ودعمهم المتواصل. وأود أن أعرِّب عن خالص تقديري وامتناني للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه، وهيئة تنظيم الكهرباء، والهيئة العامة لسوق المال، والكيانات الحكومية وغير الحكومية الأخرى لما قدموه من تشجيع وتوجيه ودعم. كما أود أن أتقدم بالشكر الخاص إلى جميع موظفي الشركة والمشغّل لما قدموه من تفانٍ والتزام ثابت في العمل. وبفضل إسهاماتهم، تمكَّنت الشركة من تحقيق أهدافها ومقاصدها.

وختامًا، أود أن أتوجه بالنيابة عن مجلس الإدارة إلى حضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد –حفظه الله ورعاه – وحكومته بالشكر والتقدير العميق على دعمهم وتشجيعهم المتواصل للقطاع الخاص من خلال توفير بيئة تسمح لنا بالمشاركة بفعالية في تنمية اقتصاد السلطنة والإسهام في بناء أُمة قوية.

أحمد فؤاد كنالي
رئيس مجلس الإدارة

خلفية عن الشركة ونظرة عامة على الأعمال

خلفية عن الشركة ونظرة عامة على الأعمال

نظرة عامة

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تطوير وتملك وتشغيل محطة الغبرة المستقلة للمياه وهي محطة لتحلية مياه البحر باستخدام تكنولوجيا التناضح العكسي بسعة إنتاجية متعاقد عليها تبلغ ١٩١,٠٠٠ متر مكعب/اليوم (٤٢ مليون آمبريال جالون في اليوم)، وتقع هذه المحطة شمال الغبرة، محافظة مسقط، سلطنة عمان، وقد دخلت المحطة مرحلة التشغيل التجاري الكامل منذ ١٩/فبراير/٢٠١٦م.

تقوم الشركة حالياً بتحقيق إيراداتها وفقاً لأحكام اتفاقية شراء المياه المبرمة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م لمدة ٢٠ عاماً، وهي شركة مملوكة بالكامل بشكل غير مباشر للحكومة. لقد تم التعاقد بشأن السعة الإنتاجية لمياه التحلية المنتجة من المحطة بالكامل مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م لاستخدامها في تلبية الطلب المتنامي والمتزايد على المياه من الشبكة الرئيسية خلال فترة صلاحية اتفاقية شراء المياه وما بعدها. تمثل السعة الإنتاجية لمياه الشرب المتعاقد عليها ما نسبته ٢٠٪ تقريباً من السعة الإنتاجية الإجمالية للشبكة الرئيسية وفقاً لبيان الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م لمدة سبع سنوات للفترة من(٢٠١٨-٢٠٢٤)م.

يتم إمداد الكهرباء من قبل شركة مسقط لتوزيع الكهرباء بموجب اتفاقية إمداد الكهرباء. أبرمت الشركة بصفتها مستخدم للنظام، اتفاقية توصيل الكهرباء لضمان ربطها بالنظام خلال فترة اتفاقية شراء المياه التي تم التعاقد عليها. يتم إرسال مياه الشرب التي تنتجها المحطة إلى

خزانات المياه التابعة للهيئة العامة للكهرباء والمياه الكائنة بجوار المحطة، المشغل شركة مُتحكم فيها من قبل مؤسسي المشروع.

الخريطة/ الرسم البياني أدناه يوضح موقع المحطة بالتقريب:

تم تأسيس الشركة لفترة غير محددة بتاريخ ١٩/١/٢٠١٣م وسجلت بدائرة السجل التجاري في وزارة التجارة والصناعة تحت رقم

السجل التجاري ١١٦٣٣٧٤ تم إدراج الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية (ليصبح الاسم القانوني والتجاري للشركة الآن، شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع وعنوانها المسجل هو صندوق بريد رقم ١٩٣٥ ، الرمز البريدي ١١٤ شمال الغبرة، محافظة مسقط، سلطنة عمان.

التكنولوجيا والعمليات

وصف المحطة

تقع المحطة غرب الموقع الحالي لمحطة الغبرة للطاقة وتحلية المياه بمحافظة مسقط، سلطنة عمان، وتم تطوير المحطة على أساس نظام البناء والامتلاك والتشغيل (البناء والامتلاك والتشغيل). بدأت المحطة التشغيل التجاري منذ ١٩/فبراير/٢٠١٦م. تبلغ السعة الإنتاجية للمحطة ٤٢ مليون آمبريال جالون في اليوم (١٩١,٠٠٠ متر مكعب/اليوم). تتكون المحطة من فلاتر لحماية الأحياء المائية وأنابيب مغمورة لسحب وتفريغ مياه البحر ونظام تعويم الهواء المذاب ومرشحات أسطوانة مزدوجة لأغراض المعالجة الأولية والنظام المزدوج لمعالجة مياه البحر باستخدام تكنولوجيا التناضح العكسي وإجراء معالجة متقدمة باستخدام ثاني اكسيد الكربون ونظام حقن الحجر الجيري لإعادة التمعدن بالإضافة إلى الكلورة والفلورة وكافة الأنظمة المتعلقة بتحلية مياه البحر الأخرى.

الصور التالية توضح مرفق محطة المياه في حالة التشغيل:

عملية التحلية

الرسم أدناه يوضح عملية تحلية مياه البحر.

مدخل مياه البحر:

تبدأ العملية بمدخل مياه البحر حيث يتم إدخال المياه بواسطة أنبوبين مغمورين يتم تمديدهما بقاع البحر وذلك باستخدام عدد أربعة مضخات إدخال مياه. يتم تركيب فلاتر مغمورة ولكنها مرتفعة مزودة بفتحة بقياس ٥ملم على شاطىء البحر عند مدخل الأنبوب لمنع مرور الطمي والمخلفات والأحياء المائية الأخرى.

تنظف الفلاتر بصفة دورية عن طريق الشفط الخلفي باستخدام نظام ضخ الهواء بضغط عالي وذلك للمحافظة على الأداء الفاعل للفلاتر. يتم تركيب نظام الكلورة لمنع نمو الأحياء البحرية في داخل الأنابيب. بعد ذلك يتم تحويل مياه البحر لخطوط المعالجة.

نظام المعالجة الأولية :

نظام المعالجة الأولية مطلوب لمعالجة مياه البحر قبل دخولها إلى نظام التناضح العكسي. تتم المعالجة الأولية بأنظمة تعويم الهواء المذاب ومرشح الأسطوانة المزدوجة ومرشح الغلاف الأسطواني الشكل (مرشح الخرطوشة).

يتم تشغيل نظام تعويم الهواء المذاب عن طريق دمج الرقائق المترسبة وتعويم جزيئات مياه البحر وتتم معالجة المياه لاحقاً بنظام مرشح الأسطوانة المزدوج حيث تتم تنقية الجسيمات العالقة بتمريرها خلال طبقات من الرمل والانثراسيت. لا يستخدم نظام تعويم الهواء المذاب أثناء الحالة الاعتيادية لمياه البحر، حيث أن مرشحات الأسطوانة الثنائية كافية للقيام بالمعالجة الأولية للمياه. يتم تشغيل نظام تعويم الهواء المذاب فقط أثناء الحالة غير المواتية لمياه البحر على سبيل المثال أثناء فترة نمو وتكاثر الطالحب.

تُعالج مياه البحر في نهاية هذه المرحلة بمرشح الغلاف الأسطواني (مرشح الخرطوشة) حيث تنقى معظم الجسيمات العالقة التي يتجاوز حجمها ٥ ميكرون قبل دخولها إلى نظام التناضح العكسي.

نظام التناضح العكسي:

يشتمل نظام التناضح العكسي على مضخات ضغط عالي ومضخات معززة وأجهزة استرداد طاقة وأغشية تناضح عكسي رقيقة. تتطلب عملية التناضح العكسي طاقة مركزة حيث أنها تحتاج لضغط عالي يصل إلى ٧٠ بار وذلك للتغلب على الضغط الإزموزي لإنتاج المياه. يتم تركيب أجهزة استرداد الطاقة بغرض استرداد الطاقة في حالة الضغط العالي لمنع المياه من خفض الطاقة الإجمالية المطلوبة لإنتاج المياه.

يشتمل التصميم المبدئي للمشروع على استخدام التناضح العكسي المزدوج ، عموماً، أثناء فترة التشييد تمت مراجعة مواصفة مياه الشرب بغرض خفض مستوى البورون تمشياً مع المعايير التنظيمية العمانية المعدلة والتي أفضت إلى عدم الحاجة لاستعمال نظام المعالجة الثاني.

نظام المعالجة المتقدمة:

تظل المياه المنتجة من نظام التناضح العكسي غير مناسبة للاستهلاك الآدمي وعليه تحتاج إلى معالجة متقدمة لجعلها صالحة للشرب. تتحقق صلاحية المياه للشرب بإضافة حمض الكربونيك الممزوج مع حجر جيري مسحوق ومنقى لإنتاج مياه شرب موزونة وقابلة للتخزين ومناسبة للاستهلاك الآدمي. علاوة على ما ورد آنفاً، يضاف الكلور لتطهير المياه والفلورايد لتقليل الإصابة بتسوس الأسنان. يتم بعد ذلك نقل المياه الصالحة للشرب لخزانين كبيرين تابعين للهيئة العامة للكهرباء والمياه مجاورين لمحطة التحلية.

التشغيل والصيانة

يتم تشغيل المحطة وصيانتها طوال فترة اتفاقية شراء المياه من قبل المشغل. المشغل هو المسؤول الأول عن تقيد المحطة بسياسة الصحة والسلامة والبيئة وفعالية تلك السياسة والاستجابة لإرشادات إرسال المياه والتحكم في التكلفة التشغيلية. كما تقع على عاتق المشغل مسؤولية ضمان وجود قطع غيار كافية وأن الموظفين يتم تأهيلهم وتدريبهم بشكل سليم.

نظرة عامة على الإيرادات

خلال فترة اتفاقية شراء المياه

تنص اتفاقية شراء المياه على شروط إنتاج المياه وإرسالها إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م أثناء فترة اتفاقية شراء المياه. تفرض اتفاقية شراء المياه التزاماً على الشركة لتشغيل وصيانة المحطة على مستوى متفق عليه من الجاهزية فيما يتعلق بالسعة الإنتاجية من المياه المضمونة والمتعاقد عليها بعد تاريخ التشغيل التجاري.

منذ تاريخ التشغيل التجاري، قامت المحطة بالتعاقد على سعة مياه تحلية قدرها ١٩١,٠٠٠ متر مكعب/اليوم (٤٢ مليون آمبريال جالون في اليوم) وتقوم ببيع المياه المنتجة للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه.ش.م.ع.م. ستحصل الشركة في المقابل على تعريفة تغطي رسوم السعة الإنتاجية للمياه ورسوم المياه المنتجة من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م على النحو التالي:

- يتم دفع رسوم السعة الإنتاجية للمياه عن كل ساعة كانت المحطة جاهزة خلالها، بغض النظر عن كمية المياه الحقيقية المرسلة، وقد تم تصميم رسوم السعة الإنتاجية للمياه لتغطية التكاليف الثابتة، بما في ذلك تكاليف التشغيل والصيانة الثابتة وخدمة الدين وتكاليف التأمين والضرائب وقطع الغيار ورسوم الربط والتوصيل والعائد على رأس المال.
- تم تصميم رسوم المياه المنتجة لتغطية تكاليف التشغيل والصيانة المتغيرة ورسوم الكهرباء ويتم دفعها وفقاً للمياه المنتجة المسلمة بموجب اتفاقية شراء المياه.

- تم فرض رسم التغيير في رسم الكهرباء من قبل شركة مسقط لتوزيع الكهرباء اعتباراً من أول يناير ٢٠١٧/ ولن يكون له أثر مادي على الشركة حيث أنه تم الاتفاق على أن ينسحب التغيير في رسم الكهرباء على الشركة العمانية لشراء الطاقة والكهرباء.

الدفعات مقومة بالريال العماني. عنصر رسوم الاستثمار في المياه مربوط بسعر صرف الريال العماني مقابل الدولار الأمريكي. رسوم تشغيل وصيانة سعة المياه ورسوم تشغيل وصيانة المياه المنتجة مربوطة بسعر صرف الريال العماني مقابل الدولار الأمريكي ومؤشر سعر المنتج للتضخم المقرر في الولايات المتحدة ومؤشر سعر المستهلك العماني للأجزاء المتفق عليها من الرسوم. حددت اتفاقية شراء المياه سعر صرف الريال العماني مقابل الدولار الأمريكي كسعر متوسط فوري للريال العماني مقابل الدولار الأمريكي المعلن من قبل البنك المركزي العماني في مؤشرات أسعار صرف العملات الأجنبية في آخر يوم عمل في سلطنة عمان لفترة الفوترة ذات الصلة.

تقرير نقاش وتحليل الإدارة

تقرير نقاش وتحليل الإدارة

وصف الشركة وأعمالها

تأسست شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع (المشار إليها فيما بعد بـ «الشركة») كشركة مساهمة عمانية مقفلة بموجب سجل تجاري رقم ١١٦٣٣٧٤ لمدة غير محدودة، بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣م، وفي اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٦م تقرر تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عمانية عامة. وأصبح اسمها التجاري والقانوني الآن «شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع.»، ومقرها المسجل في مبنى رقم ٣١٠، شارع رقم ٣٦٠٥، مجمع رقم ٢٣٦، شارع ١٨ نوفمبر، شمال الغبرة، مسقط، سلطنة عمان.

تم طرح الشركة للاكتتاب العام الأولي في أواخر عام ٢٠١٧م، وتم قيدها فيما بعد في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢ يناير ٢٠١٨م.

نشاط الشركة الرئيسي هو تطوير وامتلاك وتشغيل محطة تحلية المياه المستقلة بالغبرة، وهي عبارة عن محطة تحلية بالتناضح العكسي تبلغ طاقتها الإنتاجية المتعاقد عليها ١٩١,٠٠٠ م٣/اليوم (٤٢ مليون جالون إمبراطوري في اليوم)، وتقع في الغبرة الشمالية، بمحافظة مسقط، سلطنة عمان (المحطة). بدأ إطلاق المحطة للتشغيل التجاري في ١٩ فبراير ٢٠١٦م.

تحقق الشركة إيراداتها من بيع المياه المحلاه بموجب اتفاقية شراء المياه المُبرمة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م. يتم ضخ كامل كمية المياه المُحلاة في المحطة إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه وتُستخدم في تلبية الطلب المتزايد على المياه في المنطقة المتصلة (المنطقة الشمالية من عمان) طوال مدة الاتفاقية وبعدها. تمثل الطاقة الإنتاجية المتعاقد عليها للمحطة حوالي ٢٠٪ من الطاقة التشغيلية في هذه المنطقة وفقًا لبيان الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه الذي يغطي سبع سنوات (٢٠١٨-٢٠٢٤).

يتم نقل مياه الشرب إلى خزانات الهيئة العامة للمياه المجاورة للمحطة.

ويتم تزويد المحطة بالكهرباء من شركة مسقط لتوزيع الكهرباء بموجب اتفاقية توريد الكهرباء. وكانت الشركة قد أبرمت اتفاقية توصيل الكهرباء مع الشركة العُمانية لنقل الكهرباء، باعتبارها مستخدم للنظام، لتأمين التيار الكهربائي لنظام النقل خلال فترة اتفاقية شراء المياه.

المزايا التنافسية

تشمل المزايا التنافسية للشركة ما يلي:

- واحدة من أكبر المحطات لتحلية المياه بالتناضح العكسي قيد التشغيل في موقع واحد بعمان،
- إطار تعاقدي قوي مع اتفاقية شراء مياه طويلة الأجل، مما يضمن حماية التدفقات النقدية من الأحداث العكسية، مثل أحداث مخاطر المشتري والقوة القاهرة،
- تدفقات نقدية ثابتة ومتوقعة، ومرونة في التعامل مع الصدمات المحتملة في أسعار الكهرباء والطلب على المياه خلال مدة اتفاقية شراء المياه،
- تقنية مثبتة لتحلية مياه البحر من خلال التناضح العكسي بالطاقة المستدامة،
- مؤسسون خبراء لديهم سجل إنجازات حافل وقادرون على نقل المهارات والمعرفة الفنية،
- محطة مياه مشغلة بالكامل من قبل فريق عمل يضم مجموعة من الأفراد المهرة والخبراء وملتزون بالامتثال الكامل لأعلى مستويات متطلبات التعمين،

الإطار التعاقدي

وضعت شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع (MCDC) إطارًا تعاقديًا كما هو مبين أدناه:

اتفاقية شراء المياه (WPA)

أُبرمت اتفاقية شراء المياه بين الشركة والشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه في ١١ فبراير ٢٠١٣م. وتتضمن هذه الاتفاقية الشروط التجارية المتفق عليها بين الشركتين، كما تنص على التعهدات والضمانات التي يتعين على الشركة تقديمها.

تنص الاتفاقية على عدد من الالتزامات التي يتعين على الشركة الامتثال إليها خلال مدتها، بما في ذلك أن كفاءة الشركة كمشغل وتشغيل وصيانة المحطة بشكل يضمن قدرتها على إنتاج المياه بشكل مستمر وموثوق.

كما تلتزم الشركة، بموجب اتفاقية شراء المياه، ببيع إنتاج المياه حصريًا للشركة العمانية مقابل الحصول على رسوم القدرة الإنتاجية من المياه ورسوم إنتاج المياه من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه. تغطي رسوم القدرة الإنتاجية من المياه التكاليف الثابتة، مثل خدمة الدين والعائد على رأس المال والتسويات الضريبية، وكذلك المصاريف الثابتة بتشغيل وصيانة المحطة (مثل العمالة وقطع الغيار والصيانة والتأمين). أما رسوم إنتاج المياه، فتمثل تعويضًا للشركة عن التكاليف المتغيرة للتشغيل والصيانة (مثل المواد الكيماوية والمواد المستخدمة في تقنية التناضح العكسي والمرشحات اللفائفية والمستهلكات وقطع الغيار) ورسوم الكهرباء الخاصة بإنتاج المياه التي توصيلها.

تُحتسب رسوم الكهرباء على أساس استهلاك المحطة من الطاقة المتعاقد عليه.

كما يتم تعديل رسوم القدرة الإنتاجية للمياه بما يتفق مع عدم التوفر المقرر والانقطاع القسري للمياه، وتخفيض إنتاج المحطة، وكذلك مع التضخم والتغيرات في أسعار الصرف. يتم تعديل رسوم إنتاج المياه وفقًا للتغيرات في سعر الصرف، ومؤشر أسعار المنتجين في الولايات المتحدة ومؤشر أسعار المستهلك العماني.

كما تستعرض اتفاقية شراء المياه العديد من مخاطر المشتري، وتبين الإعانة الذي سوف تحصل عليها الشركة في حالة وقوع أحداث معينة سوف تعيق الشركة عن أداء التزاماتها بموجب هذه الاتفاقية. ففي حالة وقوع أي حدث ينطوي على مخاطرة للمشتري، كما هو وارد في الاتفاقية، لن تكون الشركة مسؤولة عن أي إخفاق في الأداء أو تأخير في الأداء، وتظل مستحقة لرسوم الطاقة الإنتاجية خلال تلك الفترة، وذلك بما يتفق مع شروط الاتفاقية. وفي حال تقرر أن التغير العكسي الجوهري قد وقع بالفعل أن سببه يرجع إلى الأحداث التي تشكل تغيرًا عكسيًا جوهريًا، سوف تقترح الشركة العمانية على الشركة آلية لتعديل رسوم الطاقة الاستعابية للمياه و/أو رسوم إنتاج المياه، حسب الاقتضاء، أو تعوض الشركة من خلال آلية التعويض المتفق عليها.

كذلك، تنص الاتفاقية على تقديم إعانة للشركة في حالة وقوع أي أحداث قاهرة تعيقها عن أداء التزاماتها بموجب الاتفاقية. فإذا ثبت وقوع حدث قاهر، أو كانت هناك توقعات بوقوعه ولم تتمكن الشركة من تجنبه، كمشغل كفء وقوي، سوف يتم إعفائها من المسؤولية عن أي فشل في أداء التزاماتها بموجب الاتفاقية خلال مدة الحدث القاهر، وسيتم تمديد الاتفاقية لنفس مدة الحدث القاهر الذي أعاق الشركة عن أداء التزاماتها. علاوة على ذلك، يحق للشركة استلام رسوم الطاقة الإنتاجية إلى مدى توفرها أثناء فترة التأخير الناجمة عن الحدث القاهر.

تبدأ مدة هذه الاتفاقية في ١١ فبراير ٢٠١٣م وتنتهي في ١١ أكتوبر ٢٠٣٤م، وذلك مع مراعاة الأحكام المتعلقة بالقوة

القاهرة وأحداث مخاطرة المشتري وأحكام الإنهاء الواردة في هذه الوثيقة.

اتفاقية الإمداد الكهربائي (ESA)

أُبرمت اتفاقية الإمداد الكهربائي بين شركة مسقط لتوزيع الكهرباء في ١١ فبراير ٢٠١٣م، بغرض توريد الكهرباء بحد أقصى ٤٠ ميجا فولت أمبير بما يتفق مع التعريفة المسموح بها في الاتفاقية من أجل تشغيل المحطة. ويحق لشركة مسقط لتوزيع الكهرباء والشركة إنهاء هذه الاتفاقية بإشعار خطي للطرف الأخر قبل ٣٠ يوم على الأقل من الإنهاء.

اتفاقية التوصيل الكهربائي (ECA)

أُبرمت اتفاقية التوصيل الكهربائي بين الشركة والشركة العمانية لنقل الكهرباء في ١١ فبراير ٢٠١٣م، المملوكة بالكامل للحكومة والتي تأسست في عام ٢٠٠٣، والشركة. وتنص الاتفاقية على الشروط والأحكام الخاصة بتوصيل نظام نقل الكهرباء. كما تضع إطارًا عمل لنقل الكهرباء، والذي يتضمن من ضمن أمور أخرى:

١. أن تدفع الشركة للشركة العمانية لنقل الكهرباء رسوم التوصيل، و
٢. أن تمتثل كل من الشركتين لقانون الشبكة.

هذه الاتفاقية سارية من تاريخ إبرامها، وتظل سارية خلال فترة الخمسة وعشرين عامًا الأولى («الفترة الأولى») وتظل كذلك بعد انتهاء الفترة الأولى ما لم يقرر أي الطرفين إنهائها بإشعار مسبق للطرف الآخر مدته ستة أشهر، وبشرط ألا يكون هذا الإخطار نافذًا قبل انتهاء الفترة الأولى.

اتفاقيات الانتفاع

أُبرمت اتفاقية الانتفاع بين وزارة الإسكان والشركة في ١١ فبراير ٢٠١٣م. وتتعلق اتفاقية الانتفاع بموقع المحطة («الموقع»). كما تبلغ مدة اتفاقية الانتفاع ٢٥ عام بدءً من تاريخ اعتمادها من طرف الحكومة، ويجوز تجديدها لمدة ٢٥ عامًا إضافية حسب ما تراه الشركة. كما تلتزم الشركة باستخدام الموقع للغرض المنصوص عليه في اتفاقية الانتفاع حصرًا.

فوفقًا لاتفاقية الانتفاع ، تزود وزارة الإسكان الشركة بالموقع نظيفًا وخاليًا من أي حقوق تتعارض مع حق الانتفاع الممنوح لها، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، أي مطالب طرف ثالث قد يتم تقديمها فيما يتعلق بالموقع. كما تضمن وزارة الإسكان أن الشركة سوف تتمتع بالحق الحصري في استخدام الموقع طوال مدة اتفاقية اتفاقية.

اتفاقية التشغيل والصيانة

أُبرمت اتفاقية تشغيل وصيانة بين الشركة وشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م («المشغّل») في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣م، وتنص على تقديم المشغّل خدمات التشغيل والصيانة ذات الصلة بالمحطة. كما تُلزم المشغل بتشغيل وصيانة المحطة حتى ١١ أكتوبر ٢٠٣٤م، أي لمدة ٢٠ عام بعد تاريخ التشغيل التجاري المحدد، ١١ أكتوبر ٢٠١٤م.

ويجوز تعديل شروط اتفاقية التشغيل والصيانة بما يتفق مع أي تمديد لمدة اتفاقية شراء المياه حسبما تقرر الشركة والشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م. وتم تعديل اتفاقية التشغيل والصيانة في ٢١ أكتوبر ٢٠١٧م لمراجعة رسوم التشغيل والصيانة المتعلقة بالطاقة الإنتاجية للمياه بسبب عدم وجود شرط خاص بنظام فرعي للتناضح العكسي لمسار ثاني بالمحطة، ولمراعاة الوضوح في مشاركة المعلومات حول الوفورات في رسوم استهلاك الكهرباء مع المشغل.

تشمل مسؤوليات المشغل بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة ما يلي على سبيل المثال لا الحصر:

- تشغيل المحطة أثناء فترة التشغيل بما يتفق مع الجدول الزمني والتعليمات الخطية التي ترسلها الشركة إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه من وقت لآخر؛
- صيانة المحطة لضمان تشغيلها بالقدرة المطلوبة؛
- توظيف وتعيين وتدريب عدد كافي من الموظفين لتشغيل وصيانة المحطة؛
- إعداد وتطبيق اختبارات الأداء التي قد تطلبها الشركة أو الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه من وقت لآخر وأية اختبارات أداء إضافية قد تقترحها أي منهما بما يتفق مع إجراءات وقيود الاختبار بموجب اتفاقية شراء المياه؛
- تنفيذ جميع أعمال التشغيل والصيانة وشراء جميع الموارد والمواد اللازمة للامتثال لخطة التعمين المبينة في اتفاقية التشغيل والصيانة؛
- الوفاء بجميع التزامات الشركة ذات الصلة بالتشغيل والصيانة بموجب اتفاقيات المشروع؛
- تقديم كافة المساعدة وسبل التعاون المعقولة فيما يتعلق بأداء التزامات الشركة بموجب اتفاقيات المشروع؛
- عدم اتخاذ أي إجراء أو الفشل في اتخاذ أي إجراء مما يتسبب في خرق الشركة لأي من التزاماتها بموجب اتفاقيات المشروع؛

تشمل الرسوم المستحقة بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة رسوم ثابتة وأخرى متغيرة.

عقد الهندسة والتوريد والإنشاء (EPC)

أُبرم عقد الهندسة والتوريد والإنشاء بين الشركة والشركة الدولية لمعالجة المياه في ١٠ أبريل ٢٠١٣م، وينص على الشروط التي يتعين على الشركة الدولية لمعالجة المياه أن تلتزم بها أثناء قيامها بعمليات التصميم والتصنيع

والتوريد والشراء والنقل والتشييد والتركيب والاختبار والتشغيل التجريبي ذات الصلة بالمحطة، كما يُلزمها بضمان هذه الأعمال وإصلاح أي عيوب أو حالات عدم امتثال في هذا الشأن.

وفي مقابل هذه الأعمال، تتعهد الشركة بأن تدفع للشركة الدولية لمعالجة المياه قيمة العقد وفقا لجدول الدفع الخاص بالمراحل الأساسية.

يحدّد عقد الهندسة والتوريد والإنشاء الالتزامات التي يتعين على الشركة الدولية لمعالجة المياه الامتثال لها لضمان عدم خضوع الأعمال والمواد المستخدمة في البناء لأي رسوم أو أي حق حجز وخلوه من العيوب، سواءً في حقوق الملكية أو التصميم أو المصنعية، وامتثال الأعمال لجميع الشروط البيئية وجميع القوانين المعمول بها. كما أُلزمت الشركة الدولية لمعالجة المياه بتسليم المحطة في أو قبل وقت الإنجاز، الذي يتفق مع تاريخ التشغيل التجاري المحدد. يتضمن عقد الهندسة والتوريد والإنشاء أحكام تتعلق بالضمانات وكذلك قائمة بالأعمال (وفقًا لما جاء في العقد) والتي أشارت الشركة إلى ضرورة إصلاحها من قبل الشركة الدولية لمعالجة المياه ضمن مهلة ٢٤ شهرًا من التسليم. وحدّد تاريخ التسليم بيوم ١٩ فبراير ٢٠١٦م.

إذا قام المقاول بإصلاح أو استبدال أو تجديد المحطة أو الأعمال، أو جزء منها، فإن فترة المسؤولية عن العيوب تنطبق على الجزء من المحطة أو الأعمال التي تم إصلاحها أو استبدالها أو تجديدها حتى مرور ٢٤ شهر من تاريخ مثل هذا الإصلاح أو الاستبدال أو التجديد، على ألا تتجاوز فترة المسؤولية عن العيوب ٤٨ شهر من تاريخ التسليم. وبناءً عليه، تكون الشركة الدولية لمعالجة المياه مسؤولة عن تنفيذ جميع أعمال إعادة التصميم والإصلاح وإعادة البناء والإصلاح والتجديد والاستبدال، على نفقتها الخاصة، بغرض إصلاح العيوب (على النحو المبين في عقد الهندسة والتوريد والإنشاء) أو الأضرار التي تلحق بالمحطة أو أي جزء من الأعمال والتي قد تظهر نتيجة لعيب تتحمل الشركة الدولية لمعالجة المياه مسؤوليته بموجب شروط عقد الهندسة التوريد والإنشاء.

إدارة المخاطر

تؤكد شركة مسقط لتوزيع الكهرباء التزامها بنظام رقابة داخلية سليم يشمل عمليات الحوكمة الرشيدة وإدارة المخاطر والرقابة. وبناءً عليه، تؤكد الشركة تطبيقها لعملية إدارة مخاطر تتضمن تحديد وتقييم وإدارة المخاطر الهامة التي تؤثر على تحقيق الشركة لأهدافها. كما تُقر الشركة بوجود نظام سليم للرقابة الداخلية لحماية استثمارات المساهمين وأصول الشركة ومصالح الجهات المعنية الأخرى، وتضمن الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها.

تشمل أعمال إدارة المخاطر لشركة مسقط لتوزيع الكهرباء ما يلي:

- خلق الوعي السليم بالمخاطر وفهمها على جميع مستويات المنظمة
- ترسيخ ثقافة إدارة المخاطر والمسؤولية عنها بين ا لجميع
- تحديد المخاطر وإدارتها بشكل جيد ضمن قدرة المنظمة على تحمل المخاطر
- دمج إدارة المخاطر كجزء من أساليب إدارة الأعمال
- تطوير لغة مخاطر مشتركة
- الالتزام بممارسات إدارة المخاطر الملائمة من حيث المبادئ التوجيهية لحوكمة الشركات.

الاتفاقيات المالية

أبرمت الشركة اتفاقيات تمويل مع ائتلاف بنوك دولية بقيمة إجمالية قدرها ٨١,٢٥ مليون ريال عماني (٢١١,٣٠ مليون دولار أمريكي). تتم تغطية الديون الممتازة وفقًا لمتطلبات اتفاقيات التمويل من خلال اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة. وهذا بدوره يحسن من إمكانية التنبؤ بالتدفقات النقدية للشركة.

التشغيل والصيانة

يتم تشغيل المحطة وصيانتها خلال فترة اتفاقية شراء المياه من قبل المشغل، من خلال اتفاقية التشغيل والصيانة مع الشركة. ويكون المشغل هو المسؤول الرئيسي عن توافر المحطة وكفاءتها، والامتثال للتعليمات الخطية، ومراقبة التكاليف التشغيلية والأهم من ذلك، الامتثال لمعايير الصحة والسلامة والبيئة. كما أنه مسؤول عن ضمان توفر قطع الغيار الكافية، وتأهيل الموظفين وتدريبهم على النحو المطلوب.

أجريت صيانة المحطة وفقًا لتوصيات مصنّع المعدات الأصلي ودليل إرشادات التشغيل والصيانة. ويتم الاحتفاظ بجدول الصيانة في نظام إدارة الصيانة المحوسب.

ويتولى مقاول المعدات والمشتريات والهندسة إصلاح العيوب في المحطة التي تتعدى الاهلاك العادي، إذ تخضع المحطة لفترة الضمان الممدّدة ضدّ العيوب. وقد وصلت بلاغات حول ١٣٣ قطعة خاضعة للضمان وتم إغلاق حالات ١١٢ قطعة منها، في حين لا تزال القطع المضمونة الأخرى قيد المعالجة.

حوكمة الشركة

يلتزم مجلس إدارة الشركة والإدارة بضمان الامتثال لأعلى معايير الحوكمة في الشركة والمشغل، كجزء أساسي من مسؤولياته المتعلقة بإدارة الأعمال والشؤون وحماية وتحسين قيم الجهات المعنية والأداء المالي مع مراعاة أعلى معايير النزاهة والشفافية والمساءلة. وتلتزم الشركة والمشغل بالقوانين واللوائح والمبادئ التوجيهية والقواعد المعمول بها الصادرة عن الجهات التنظيمية المختصة.

مناقشة الجوانب التشغيلية والأداء المالي

الصحة والسلامة والبيئة

تُلزم سياسة الصحة والسلامة والبيئة الشركة والمشغل بخلق بيئة عمل سليمة وآمنة وصحية الوقاية من جميع حوادث وإصابات بالعمل. كما تلتزم الشركة والمشغل بتطبيق سياسات الصحة السلامة والبيئة على جميع عملياته بشكل يحمي صحة وسلامة وبيئة الموظفين والمقاولين من الباطن والجمهور مع الامتثال لجميع المتطلبات القانونية وغيرها من الشروط المعمول بها.

على جميع الموظفين والمقاولين أداء أعمالهم وفقًا لسياسة الصحة والسلامة والبيئة السارية، وذلك من خلال الممارسات التالية:

- تعريف جميع الأطراف المعنية بسياسة الصحة والسلامة والبيئة؛
- توفير الموارد الضرورية لحماية جميع العاملين من الأمراض والإصابات والحد من التلوث والأثر البيئي المصاحب للأنشطة؛
- ضمان تزويد موظفينا والمقاولين بالتدريب الكافي، والإشراف لضمان سلامة أداء العمل؛
- إشراك الموظفين والمتعاقدين في المسؤولية عن الصحة والسلامة والبيئة في أنشطة عملهم اليومية؛
- المجموعات المعنية وضع وتعديل ومراجعة جميع خطط الاستجابة لحالات الطوارئ لمنع الإصابة والأثر البيئي العرضي مع الحد من أي ضرر قد تتعرض له ممتلكات الشركة والمجتمع، وذلك بالتنسيق مع الجهات المعنية؛ و
- السعي إلى تحسين أداء الصحة والسلامة والبيئة بشكل مستمر من خلال المراقبة والمراجعة الدورية للسياسة والأهداف والمستهدفات.

لم تقع أي حوادث هادرة للوقت (LTI) أو أي حوادث بيئية على مدار العام. فبحلول ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، كانت الشركة قد أكملت ١٠٣٧ يوم بدون أي حوادث هادرة للوقت منذ تاريخ التشغيل التجاري في ١٩ فبراير ٢٠١٦م. ويبلغ إجمالي ساعات العمل ٦٩,٨٤٨ ساعة.

حصل المشغل على شهادة الأيزو ISO 14001:2004 – نظام الإدارة البيئية وشهادة الأوساس OHSAS 18001:2007 – نظام إدارة الصحة والسلامة المهنية في أبريل ٢٠١٧م. وفي سبتمبر ٢٠١٨م، تم الانتقال من شهادة الأيزو ISO 14001:2004 إلى شهادة الأيزو ISO 14001:2015.

القدرة الإنتاجية

تُعرف القدرة الإنتاجية للمحطة بأنها السعة الكلية للمياه (متر مكعب / يوم أو مليون جالون امبراطوري يوميًا) والتي يمكن أن تسلمها المحطة إلى نظام نقل المياه في الهيئة العامة للكهرباء والمياه.

تبلغ السعة التعاقدية لمحطة الغبرة للمياه بموجب اتفاقية شراء المياه ٤٢ مليون جالون امبراطوري يوميًا من أبريل ٢٠١٨م إلى مارس ٢٠١٩م، وذلك بعد اختبارات الأداء السنوية التي أُجريت في مارس ٢٠١٨م والتي أظهرت أن المحطة قد التزمت بالشروط التعاقدية بموجب اتفاقية شراء المياه.

توافر المحطة والإنتاج

تُستخدم موثوقية المحطة لقياس مدى توافرها لتقديم القدرة المعلنة وفقًا لاتفاقية شراء الطاقة. بلغت نسبة توافر الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٨م حوالي ٩٦٪ في المتوسط بعد انقطاعها المقرر والقسري.

سجّلت المحطة هذه السنة حالات أخرى من نمو الطحالب وصلت إلى مجموع ٤٠ يومًا مقابل ٢١ يومًا في عام ٢٠١٧م و٦ أيام في عام ٢٠١٦م. غير أن تأثير نمو الطحالب على عمليات المحطة وتوافرها قد تمّ الحدّ منه عن طريق دمج نظام التطويف بالهواء المنحلّ الذي اعتمدته المحطة. وقد حصل المشغّل على دعم فنّي من المساهمين المؤسسين شركة مالاكوف بيرهارد الماليزية وشركة سوميتومو اليابانية استنادًا إلى خبرتهما حول العالم.

وخلال السنة المالية ٢٠١٨م، أنتجت المحطة ما مجموعه ٥٩,٩٢٩,٨٦٤ متر مكعب يوميًا من مياه الشرب بعامل انتفاع بلغ متوسطه ٨٦٪ من إجمالي الطاقة الإنتاجية للمحطة، أي ما يعادل ٨٨٪ من الطاقة الإنتاجية المقررة. يتم تحديد إنتاج المحطة من خلال التعليمات الخطية اليومية الصادرة عن الهيئة العامة للكهرباء والمياه.

المؤشرات المالية

جميع الأرقام بالمليون ريال عماني		٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات	١	١٦,١	١٥,٦
صافي الأرباح	٢	١,١	(٠,٣)
صافي الربح قبل تكاليف التمويل	٣	٤,٥	٣,٣
إجمالي الأصول	٤	٩٤,٩	١٠٠,٠
راس المال (المدفوع)	٥	١٥,٦	١٥,٦
صندوق المساهمين (صافي الأصول)	٦	١٦,٨	١٦,٠
قرض بأجل (١*)	٧	٦٣,٨	٦٧,٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٨	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠
العدد الفعلي للأسهم القائمة	٩	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠
أرباح عادية	١٠	١,٤٥	–

(*) باستثناء تكاليف المعاملات الكاملة

المؤشرات المالية الرئيسية		٢٠١٨	٢٠١٧
هامش الربح الصافي	١/٢ =	**٦,٨٣٪**	–١,٩٢٪
العائد على رأس المال (المدفوع)	٥/٢ =	**٧,٠٥٪**	–١,٩٢٪
العائد على رأس المال (المستخدم)	(٧+٦)/٣ =	**٥,٥٨٪**	٣,٩٨٪
نسبة الديون لحقوق المساهمين	٧:٦ =	**٧٩:٢١**	٨١:١٩
صافي الأصول لكل سهم (ريال عُماني)	٨/٦ =	**٠,١٠٨**	٠,١٠٣
المكاسب الأساسية لكل سهم (ريال عُماني)	٨/٢ =	**٠,٠٠٧**	(٠,٠٠٢)
الأرباح لكل سهم (ريال عُماني)	٩/١٠ =	**٩,٣٢٣٤**	–

تحليل الأرباح والخسائر

نجحت الشركة في تحقيق إيرادات تشغيلية جيدة تُقدر بـ ١٦,١مليون ريال عماني في العام المالي ٢٠١٨م، بزيادة قدرها ٣,٢١٪ عن ١٥,٦ مليون ريال عماني في السنة المالية ٢٠١٧م. وترجع هذه الزيادة بالدرجة الأولى إلى ارتفاع القدرة الإنتاجية المتوفّرة للمحطة.

بلغ صافي الربح قبل اقتطاع الضرائب للسنة المالية ٢٠١٨ حوالي ٢,١ مليون ريال عماني، أي بزيادة قدرها ١,٧ مليون ريال عماني عن السنة المالية ٢٠١٧م. وبقي صافي الربح بعد الضريبة مرتفعًا أيضًا في السنة المالية ٢٠١٨م فبلغ ١,١مليون ريال عماني، مقارنةً بخسارة بلغت ٠,٣ مليون ريال عماني في السنة المالية ٢٠١٧م.

تحليل الميزانية العمومية

بلغ إجمالي أصول الشركة ٩٤,٩ مليون ريال عماني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مقارنةً بمبلغ ١٠٠,٠مليون ريال عماني في السنة المالية ٢٠١٧م. ويرجع هذا الانخفاض بشكل أساسي إلى إهلاك العام الكامل وانخفاض قيمة النقد وما في حكمه المستخدم في توزيع الأرباح وسداد المقترضات من المساهمين.

بلغ النقد وما في حكمه ١,٨مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مقارنةً بـ ٤,٥ مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

وبلغت صناديق المساهمين (صافي الأصول) ١٦,٨ مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مقارنةً بـ ١٦,٠ مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. كما أدى احتياطي التحوط (صافي الضريبة المؤجلة) إلى ارتفاع حقوق الملكية بما يعادل ١,١ مليون ريال عماني، أي ما يعكس القيمة الاسمية لمبادلتي أسعار الفائدة كما في تاريخ الميزانية العمومية، لكن لم يؤثر ذلك على قدرة الشركة على توزيع الأرباح على المساهمين.

انخفضت القروض لأجل (بما في ذلك الأرصدة غير الجارية والجارية) إلى ٦٣,٨ مليون ريال عماني نتيجة للسداد المحدد وفقا لاتفاقيات التمويل.

وتواصل الشركة تقديم مخصصات كافية لتخريد الأصول الثابتة لتمكينها من الوفاء بمسؤولياتها القانونية لإزالة المحطة في نهاية عمرها الإنتاجي وإعادة الأرض إلى حالتها الأصلية قبل تسليمها.

توزيع الأرباح

في الاجتماع العادي للجمعية العامة الذي عقد في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٧م، خوّل المساهمون مجلس الإدارة بتحديد توزيع الأرباح النقدية وتوزيعها على المساهمين في فبراير ٢٠١٨م. وقرّر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٨م توزيع الأرباح النقدية بقيمة ٢,٩٢٦٨ بيسة للسهم الواحد على المساهمين المسجّلين في سجل مساهمي الشركة اعتبارًا من ٢٨ فبراير ٢٠١٨م.

وفي الاجتماع السنوي للجمعية العامة الذي عقد في ٢٧ مارس ٢٠١٨م، خوّل المساهمون مجلس الإدارة بتحديد توزيع الأرباح النقدية وتوزيعها على المساهمين في نوفمبر/ ديسمبر ٢٠١٨م، من الأرباح المحتجزة بحسب القوائم المالية المدقّقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، بشرط ألا يزيد مجموع المبلغ عن ٦,٤ في المئة من رأسمال الأسهم المدفوع للشركة (مثال: ٦,٤ بيسة للسهم الواحد).

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد في ١٣ نوفمبر ٢٠١٨م على توزيع الأرباح النقدية من الأرباح المحتجزة بحسب القوائم المالية المدقّقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، بقيمة ٦,٣٩٦٦ بيسة للسهم الواحد على المساهمين المسجّلين في سجل مساهمي الشركة في شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م كما في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨م.

الموظفون والتدريب والتعمين

تلتزم شركة مدينة مسقط للتحلية ومشغلها بالتعمين كمسؤولية للمساعدة في بناء الخبرات العمانية في قطاع تحلية المياه. وتوظف الشركة والمشغل سويًا ٤٦ موظفًا، من ضمنهم ٣٣ مواطنًا عمانيًا.

ويتم إجراء التدريب بصورة دورية وتركيز على الصحة والسلامة والبيئة والتحسينات التشغيلية والتطور الشخصي. ويجري حثّ الموظفين على حضور ندوات برامج تعليم مستمر تعقد بين الحين والآخر للبقاء مطّلعين على التطوّرات الأخيرة وتطير كفاءاتهم واحترافيتهم في تولّي مسؤولياتهم.

حقّق المشروع نسبة تعمين إجمالية بلغت ٧١,٧ في المئة في سنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

أنظمة الرقابة الداخلية

يُقر مجلس الإدارة أن ضمان أنظمة رقابة داخلية سليمة يتطلب تفاعلًا فعالًا بين مجلس الإدارة والإدارة والمراقبين. ومن جانبه، يستعين مجلس الإدارة، في أدائه لمسؤولياته بكفاءة، بلجان المجلس، وخاصةً لجنة التدقيق ولجنة الترشيح والمكافآت، ولكل منها اختصاصات محددة بوضوح.

كما تطبق شركة مسقط للتحلية نظامًا شاملًا للضوابط الداخلية يتضمن هيكل حوكمة محدد جيدًا، ومستويات تفويض السلطات، والخطط والميزانيات السنوية التي من سوف يتم من خلالها تنفيذ استراتيجية الشركة، مع تقديم تقارير منتظمة حول هذه الخطط والميزانيات إلى مجلس الإدارة.

نظرة مستقبلية

تبذل الشركة جهودًا لدوام اتخاذ تدابير معقولة لتحسين أدائها في السنة المالية ٢٠١٩م، من خلال رفع مستوى الاعتمادية والتوافر في المحطة من دون المسّ بشؤون الصحة والسلامة والبيئة.

المسؤولية الاجتماعية

المسؤولية الاجتماعية لشركة مدينة مسقط للتحلية تركز على خدمة المجتمع

تعكس مبادرات وبرامج المسؤولية الاجتماعية للشركة التزامها بالمساهمة في تحقيق الرفاهية للمجتمع العماني، وجعل هذا الهدف في قمة أولويات نشاط الشركة. ويتماشى هذا الأسلوب مع فلسفة الشركة بشكل عام فيما يتعلق بالمساهمة في تطوير المجتمعات التي نعمل بينها.

عليه فإن أنشطة المسؤولية للشركة في عام ٢٠١٨م سعت إلى بناء وتعزيز التواصل مع القطاعات الرئيسية في المجتمع العماني وبشكل خاص قطاع التعليم والتعليم العالي.

خلال العام، قامت شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع بتدشين برنامج التعليم الأولي الذي يستهدف الطلبة في المدارس الموجودة في المناطق القريبة من محطة الشركة في الغبرة. حيث يستهدف هذا البرنامج تعريف الأطفال والشباب العماني بأساسيات النشاط مثل كيفية إنتاج مياه الشرب عن طريق تحلية مياه البحر لتلبية متطلبات المجتمعات في محافظة مسقط والمناطق القريبة منها. كذلك ومن خلال الزيارات التي تخضع للإشراف والجولات المختلفة داخل المحطة، يتم تعريف الزوار على آلية عمل الشركة، ومعايير الجودة التي تطبقها، وكذلك معايير السلامة، والأسس المتبعة في المحافظة على الموارد الطبيعية، وضمان استدامة النشاط.

بشكل عام، زار المحطة في الغبرة خلال شهر نوفمبر ٢٠١٨م عدد ٨٠ طالب عماني من مدرسة الولجة، ومدرسة الفيض، وثريا البوسعيدي بصحبة ٥ من المعلمين. تم تنظيم هذه الزيارات بدعم من فريق الصيانة والتشغيل ومسؤول الصحة والسلامة والبيئة بالتنسيق مع قسم الموارد البشرية والإدارة ومسؤول العلاقات العامة في الشركة.

مستقبلاً، من المقترح أن يتم توسعة برنامج التعليم الأولي ليشمل طلبة المدارس في محافظة مسقط كلها، وكذلك الأطفال من مختلف الأعمار والفئات. وتتماشى طبيعة هذه الزيارات التعليمية مع سياسة الحكومة الرامية إلى الترشيد في استهلاك المياه، والمحافظة على الموارد الطبيعية، وخفض حجم النفايات.

علاوة على ذلك، تستعد الشركة لتنفيذ برنامج تدريب فني، وهو البرنامج الذي يأتي في إطار التزام الشركة بدعم التنمية الفنية للشباب العماني بهدف تأهيل المشاركين للوظائف التي سيتم الإعلان عنها في شركة مدينة مسقط للتحلية أو الشركات العاملة في هذا المجال.

يستهدف البرنامج بشكل أساسي الطلبة العمانيين القريبين من إكمال الدبلوما الفنية أو الدرجات العلمية المطلوبة أو لتدريب المؤسسات كجزء من متطلبات عملهم. وتم صياغة البرنامج وتصميمه بحيث يزود المرشحين المحتملين بالمعارف الهندسية والقدرات الفنية المتعلقة

الطلاب من مدرسة ثريا البوسعيدي

بتشغيل وصيانة مرافق محطات تحلية المياه. في نفس الوقت، سيتم تعريف المشاركين بفريق التشغيل والصيانة في الشركة والأدوار التي يقومون بها وسيكون هذا البرنامج فرصة لتحديد المرشحين للوظائف المختلفة وتأهيلهم للوظائف المتعلقة بالتشغيل والصيانة في الشركة أو الشركات الأخرى في مجال تحلية المياه. وكجزء من برنامج التدريب الفني وخلال هذا العام، تلقى ١٧ من الطلبة من مختلف المعاهد الفنية والجامعات والكليات تدريباً عملياً على يد فريق التشغيل والصيانة.

تتم عملية تحديد المرشحين الفنيين العمانيين المناسبين لهذا البرنامج بالتعاون مع كليات العلوم التطبيقية في السلطنة وفي جامعة السلطان قابوس ومركز الشرق الأوسط لأبحاث تحلية المياه. نتطلع إلى العمل مع كافة الأطراف المعنية والمسؤولين من أجل توسعة برنامج المسؤولية الاجتماعية للشركة بحيث يغطي فئات مختلفة من المجتمع العماني في السنوات القادمة بإذن الله.

كي بي أم جي
الطابق الرابع، بناية بنك HSBC
منطقة مطرح التجارية
ص.ب ٦٤١
الرمز البريدي ١١٢
سلطنة عمـان
هاتـف ٢٤٧٠٩١٨١ ٩٦٨+
فاكـس ٢٤٧٠٠٨٣٩ ٩٦٨+

تقرير إلى مساهمي شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع ("الشركة") عن النتائج الفعلية المتعلقة بتقرير تنظيم وإدارة الشركة وتطبيق ممارسات التنظيم والإدارة وفقاً لميثاق التنظيم والإدارة الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال.

لقد قمنا بأداء الإجراءات المنصوص عليها بموجب التعميم الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال رقم : ٢٠٠٣/١٦ المؤرخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٣ ، ("الإجراءات")، بشأن تقرير تنظيم وإدارة الشركة ("التقرير")، وتطبيق الشركة لممارسات التنظيم والادارة وفقاً لميثاق التنظيم والإدارة الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال بموجب التعميم رقم ٢٠٠٢/١١ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٢ ، والميثاق المعدل للتنظيم والإدارة الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال، بموجب التعميم رقم ٢٠١٥/٤ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٥ ، (و يشار اليهم بشكل جماعي "بميثاق الحوكمة")،التقرير وارد على الصفحات من ١ إلى ٨

لقد قمنا بأداء مهمتنا وفقاً للمعايير الدولية للخدمات ذات الصلة المطبقة عند القيام بمهام إجراءات متفق عليها. تم أداء تلك الإجراءات فقط من اجل مساعدة مساهمي الشركة في تقييم امتثال الشركة بتقرير الحوكمة، وعن الإجراءات التي تم تأديتها فهي كالتالي:

١-عززنا، كما طلب منا، المواضيع المفصح عنها بالتقرير وذلك بالإشارة إلى: تقارير المراجعة الداخلية الصادرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨؛ محاضر اجتماعات كل من لجنة التدقيق و مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨؛ السجلات ذات الصلة المؤيدة الخاصة بالشركة .

٢-أكدنا أن التقرير أفصح عن المواضيع التي تمت مناقشتها في تقرير مجلس الادارة حول فحص فاعلية نظام الضوابط الداخلية للشركة وأن هذه المواضيع قد تم التقرير عنها من قبل المراجع الداخلي للشركة إلى لجنة التدقيق خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣-تحققنا من أن التقرير يتضمن الافصاحات التي وردت في الملحق رقم ٣ لميثاق الحوكمة.

٤-تحققنا من ما إذا المواضيع ، إن وجدت، التي تم التقرير عنها في تقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨ والمتعلقة بكل من: كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية المتبعة ولإعتبارات حول استمرارية الشركة وكفاية السياسات والاجراءات التي أعدتها الشركة - قد تم تضمينها أيضاً في عرض مراجع الحسابات إلى لجنة التدقيق.

٥- قراءة محاضر اجتماعات مجلس الادارة ولجنة التدقيق خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للتأكيد على أن أية مواضيع تتعلق بعدم امتثال الشركة بتقرير الحوكمة المذكورة في هذه المحاضر قد تم أيضاً تضمينها في التقرير.

كي بي ام جي كيان مسجل بموجب قوانين سلطنة عمان . عضو في شبكة كي بي ام جي من المؤسسات الأعضاء المستقلين
المنتسبين إلى كي بي ام جي الدولية التعاونية (كي بي أم جي الدولية)، كيان سويسري . جميع الحقوق محفوظة

ونتيجة لتأدية الاجراءات سالفة الذكر، لا يوجد لدينا أية استثناءات نقوم بالتقرير عنها.

ونظراً لأن الإجراءات أعلاه لا تشكل فحصاً أو مراجعةً وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو وفقاً للمعايير الدولية لمهام الفحص ، فإننا لا نعبر عن أي تأكيد حول تقرير التنظيم و الإدارة للشركة. وفي حال أننا قمنا بأداء إجراءات إضافية أو فحص أو مراجعة لهذا التقرير وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو وفقاً للمعايير الدولية لمهام الفحص ، لكان من الجائز أن نكتشف أموراً أخرى يتم التقرير عنها إليكم.هذا التقرير معد فقط للغرض الوارد في الفقرة الثانية أعلاه من هذا التقرير، ولإدراجه مع تقرير تنظيم وإدارة الشركة في تقريرها السنوي ويجب عدم استخدامه لأي غرض آخر. هذا التقرير يتعلق فقط بتقرير تنظيم وإدارة الشركة المدرج مع التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وهو لا يشمل أية قوائم مالية أو أية تقارير أخرى للشركة ، في المجمل

KPMG

موبين شودري

١٨ فبراير ٢٠١٩

كي بي ام جي كيان مسجل بموجب قوانين سلطنة عمان . عضو في شبكة كي بي ام جي من المؤسسات الأعضاء المستقلين
المنتسبين إلى كي بي ام جي الدولية التعاونية (كي بي أم جي الدولية) ، كيان سويسري . جميع الحقوق محفوظة

س.ت ١/٣٠٩٣٦/٦

تقرير حوكمة الشركات

فلسفة الشركة

تمثل شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع («الشركة») إحدى الشركات التي ترتكز على تحقيق القيّم. وتمتلك الشركة قاعدة أعمال قوية نظرًا لقيّمها الجوهرية.

تُعد حوكمة الشركات إطارًا من القواعد والعمليات والممارسات التي يضمن من خلالها مجلس الإدارة تطبيق مبادئ المساءلة والشفافية والعدالة.

بعد الاكتتاب العام الأولي على أسهم الشركة العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨، فمن ثم تُعد الشركة مطالبة باتباع ميثاق الهيئة العامة لسوق المال لحوكمة الشركات («الميثاق»)، وغيرها من القواعد والمبادئ التوجيهية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال من حينٍ لآخر.

وفي خطوة نحو حوكمة جيدة للشركات، اتخذ مجلس الإدارة («مجلس الإدارة») التدابير اللازمة لتطبيق الميثاق الحالي والقواعد المُطبَّقة. كما يُشرف مجلس الإدارة على وظائف الإدارة التنفيذية، ويحمي مصالح الشركة على المدى الطويل. فضلًا عن ذلك، يلتزم تماما مجلس الإدارة بتطبيق أعلى المعايير الممكنة لحكومة الشركات.

مجلس الإدارة

لا يشغل جميع أعضاء مجلس الإدارة مناصب تنفيذية وفقا لمتطلبات الميثاق. وخلال عام ٢٠١٨، تشكل المجلس من أعضاء التالين:

م	اسم عضو مجلس الإدارة	تاريخ التعيين	مستقل/غير مستقل	طريقة التمثيل
١	حبيب بن حسين*	١٤ مارس ٢٠١٦	غير مستقل	ممثل عن مساهم
٢	تامر كانكاردس	١٤ مارس ٢٠١٦	غير مستقل	ممثل عن مساهم
٣	تاكاشي ايشيزوكا**	٢٧ أكتوبر ٢٠١٦	غير مستقل	صفة شخصية
٤	شينيتشي هاسيغاوا*	١٤ مارس ٢٠١٦	غير مستقل	صفة شخصية
٥	روسواتي عثمان	٢٧ أكتوبر ٢٠١٦	غير مستقل	صفة شخصية
٦	أحمد فؤاد بن محمد كنالي	٢٧ ديسمبر ٢٠١٧	غير مستقل	صفة شخصية
٧	فيشواناث سنكاراناريانان*	٧ مارس ٢٠١٨	مستقل	صفة شخصية
٨	سلطان عبيد سعيد الغيثي*	٢٧ مارس ٢٠١٨	مستقل	صفة شخصية
٩	كي ناكامورا **	٢٩ أكتوبر ٢٠١٨	غير مستقل	صفة شخصية

* استقال حبيب بن حسين وشينيتشي هاسيغاوا في ٨ فبراير ٢٠١٨. وحل كل من فيشواناث سنكاراناريانان وسلطان عبيد سعيد الغيثي محلهما كأعضاء مؤقتين في مجلس الإدارة، وتمت إعادة تعيينهم في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية في ٢٧ مارس ٢٠١٨.

** حل كي ناكامورا محل تاكاشي ايشيزوكا في ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ كعضو مؤقت في مجلس الإدارة، وتمت إعادة تعيينهم في اجتماع الجمعية العمومية العادية من قبل المساهمين في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

اجتماعات مجلس الإدارة / المساهمين والحضور في ٢٠١٨

م.	اسم عضو مجلس الإدارة	المنصب	الحضور								
			اجتماعات مجلس الإدارة							اجتماعات المساهمين	
			٨ فبراير	٢٧ مارس	٢٩ أبريل	٢٩ يوليو	٢٩ أكتوبر	١٣ نوفمبر	الإجمالي	اجتماع الجمعية العمومية السنوية ٢٧ مارس	اجتماع الجمعية العمومية العادية ١٣ ديسمبر
١	حبيب بن حسين*	الرئيس حتى ٨ فبراير ٢٠١٨	●	–	–	–	–	–	١	–	–
٢	تامر كانكاردس	نائب الرئيس	●	●	إ	●	إ	●	٦	●	–
٣	تاكاشي ايشيزوكا**	عضو حتى ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨	●	●	●	●	–	–	٤	●	–
٤	شينيتشي هاسيغاوا*	عضو حتى ٨ فبراير ٢٠١٨	–	–	–	–	–	–	٠		–
٥	روسواتي عثمان	عضو	●	●	●	●	●	إ	٦	●	–
٦	أحمد فؤاد بن محمد كنالي	الرئيس اعتبارًا من ٨ فبراير ٢٠١٨	●	●	●	●	●	●	٦	●	●
٧	فيشواناث سنكاراناريانان *	عضو اعتبارًا من ٨ فبراير ٢٠١٨	●	●	●	●	●	●	٦	●	–
٨	سلطان عبيد سعيد الغيثي*	عضو اعتبارًا من ٨ فبراير ٢٠١٨	●	●	●	●	●	●	٦	●	–
٩	كي ناكامورا **	عضو اعتبارًا من ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨	–	–	–	–	●	●	٢	–	●

●: حضر، إ: حضر بالإنابة

* استقال حبيب بن حسين وشينيتشي هاسيغاوا في ٨ فبراير ٢٠١٨. وحل كل من فيشواناث سنكاراناريانان وسلطان عبيد سعيد الغيثي محلهما كأعضاء مؤقتين في مجلس الإدارة، وتمت إعادة تعيينهم في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية في ٢٧ مارس ٢٠١٨.

** حل كي ناكامورا محل تاكاشي ايشيزوكا في ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ كعضو مؤقت في مجلس الإدارة، وتمت إعادة تعيينهم في اجتماع الجمعية العمومية العادية من قبل المساهمين في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

تقييم أداء مجلس الإدارة

أجرت شركة دنتونز وشركاه فرع عمان تقييما لمجلس الإدارة على أساس المعايير المعتمدة من المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠١٨. وسيتم تقديم تقرير التقييم في الاجتماع السنوي القادم للجمعية العمومية في ٢٧ مارس ٢٠١٩.

لجنة التدقيق

تكون دور لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة كالتالي:

(١) النظر في تحديد مدقق الحسابات في سياق استقلالية اللجنة (ولا سيما فيما يتعلق بأي خدمات أخرى بخلاف مراجعة الحسابات)، فضلًا عن رسوم المشاركة والشروط، والتوصية بمدققي الحسابات ليقوم مجلس الإدارة بتعيينهم.

(٢) مراجعة خطة تدقيق الحسابات ونتائجها.

(٣) تنفيذ النظم المناسبة للتحقق من الاحتيال المالي، وضمان نزاهة القوائم المالية.

(٤) ضمان الإشراف على وظيفة التدقيق الداخلي للحسابات.

(٥) ضمان الإشراف على ملاءمة نظم الرقابة الداخلية.

(٦) ضمان الإشراف على القوائم المالية بشكل عام، ويشمل ذلك مراجعة القوائم المالية السنوية وربع السنوية قبل إصدارها، فضلًا عن التحفظات الواردة في مسودة القوائم المالية ومناقشة المبادئ المحاسبية فيها، والتغييرات في المعايير المحاسبية المُعتمدة من الشركة.

(٧) العمل كقناة اتصال بين المجلس و مُدققي الحسابات الخارجيين والداخليين.

(٨) مراجعة سياسات إدارة المخاطر.

(٩) مراجعة معاملات الأطراف ذات الصلة المُقترحة، وتقديم التوصيات المناسبة لمجلس الإدارة.

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالي أسمائهم خلال عام ٢٠١٨:

م	اسم عضو لجنة المراجعة	المنصب	تواريخ وعدد اجتماعات لجنة المراجعة				
			٧ فبراير	٢٩ أبريل	٢٩ يوليو	٢٩ أكتوبر	١٣ نوفمبر
١	روسواتي عثمان	الرئيس حتى ٧ فبراير ٢٠١٨، وعضو من ٨ فبراير ٢٠١٨	•	•	•	•	•
٢	تاكاشي ايشيزوكا	عضو حتى ٧ فبراير ٢٠١٨	•	–	–	–	–
٣	شينيتشي هاسيغاوا	عضو حتى ٧ فبراير ٢٠١٨	–	–	–	–	–
٤	فيشواناث سنكاراناريانان	الرئيس اعتبارا من ٨ فبراير ٢٠١٨	–	•	•	•	•
٥	سلطان عبيد سعيد الغيثي	عضو اعتبارا من ٨ فبراير ٢٠١٨	–	•	•	•	•

• : حضر، إ : حضر بالإنابة

لجنة الترشيحات والمكافآت

بهدف تبني سياسة ترشيحات تتسم بالشفافية، ولاستقطاب أعضاء مجلس إدارة ومدراء تنفيذيين من أصحاب الكفاءة العالية، تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت بقرار من مجلس الإدارة وفقا لمتطلبات القانون.

ويتمثل الغرض الرئيسي من لجنة الترشيحات والمكافآت في مراجعة واعتماد معايير اختيار أعضاء مجلس الإدارة والإجراءات الخاصة بتعيين الرئيس التنفيذي والإدارة العليا والمواقع الرئيسية الأخرى حسبما يقتضيها مجلس الإدارة والقوانين واجبة التطبيق. ومن أهم المهام الأخرى للجنة ضمان أن يتطبق التخطيط للتعاقب الإداري المناسب.

وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الرقم	اسم عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	المنصب	تواريخ وعدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت	
			٢٧ مارس	٢٩ أكتوبر
١	أحمد فؤاد بن محمد كنالي	الرئيس	•	•
٢	تامر كانكاردس	عضو	•	
٣	سلطان عبيد سعيد الغيثي	عضو	•	•

إجراءات ترشيح أعضاء مجلس الإدارة

يتم ترشيح أعضاء مجلس الإدارة وانتخابهم وفقًا لأحكام قانون الشركات التجارية الصادر بموجب المرسوم السلطاني رقم ٧٤/٤، وتعديلاته من حين لآخر، والقواعد المُحددة من الهيئة العامة لسوق المال والنظام الأساسي للشركة. ويمتلك شغل المنصب لكل عضو مجلس إدارة ٣ سنوات، مع مراعاة إعادة الانتخاب.

إذا شغر منصب عضو مجلس إدارة في الفترة الفاصلة بين اجتماعين عاديين للجمعية العمومية، فيجوز للمجلس تعيين عضو مجلس إدارة مؤقت على أن يستوفي متطلبات النظام الأساسي للشركة وتوجيهات الهيئة العامة لسوق المال. ويجب أن تتوافر في المُرشح لعضوية مجلس الإدارة الصفات التالية:

(١) التحلي بالسلوك الحسن والسمعة الطيبة؛

(٢) أن يكون عُمره ٢٥ عامًا على الأقل؛

(٣) أن يكون بمقدوره تسوية مديونياته للشركة؛

(٤) ألا يكون قد أعلن الإعسار أو الإفلاس ما لم تنتهي حالة الإعسار أو الإفلاس بمقتضى القانون؛

(٥) ألا يكون مُدانًا بارتكاب جناية أو جريمة مُخلة بالشرف ما لم يتم رد اعتباره وفقًا للقانون؛

(٦) ألا يكون عضوًا أو ممثلًا لشخص اعتباري في أكثر من أربع شركات مساهمة عامة مقرها في عُمان بمجرد تعيينه لدى مجلس الإدارة المعنّي؛

(٧) أن يكون مسموحًا له بترشيح نفسه لعضوية مجلس الإدارة من قبل الشخص الاعتباري إذا كان مُرشحًا بهذه الصفة؛

(٨) ألا يكون رئيسًا لمجلس إدارة أكثر من شركتين من شركات المساهمة العامة التي مقر أعمالها الرئيسي في عُمان؛

(٩) ألا يكون عضوًا لمجلس إدارة شركة مساهمة عامة أو مقفلة مقرها في سلطنة عُمان، والتي تضطلع بأهداف مماثلة لتلك التي تنفذها الشركة؛

(١٠) أن يقدم إقرارًا يتضمن بيان بعدد الأسهم التي يملكها المرشح في الشركة إذا كان مساهمًا، وأنه لن يتصرف فيها بالقدر الذي يُجرده من وضعه كمساهم، طوال مدة شغله لمنصبه؛ و

(١١) عدم المشاركة في إدارة أعمال منافسة إلا بموافقة الجمعية العمومية، وتُجدد هذه الموافقة سنويًا.

المكافأة

١) أتعاب حضور مجلس الإدارة ولجانه الفرعية

صرف مبلغ إجمالي قيمته ١٣,٢٠٠ ريال عماني كرسوم حضور جلسات مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما تلقت لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت ٢,٨٠٠ ريال عماني و١,٠٠٠ ريال عماني على التوالي. ولم تتجاوز أتعاب حضور المجلس لكل كعضو ١٠,٠٠٠ ريال عماني وفقا للإرشادات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

٢) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يبلغ إجمالي المكافأة المقترح دفعها لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين ٦,٨٠٠ ريال عماني للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نظير مساهمتهم المتميزة في الشركة. وستعرض هذه المكافأة على المساهمين للحصول على موافقتهم في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية في ٢٧ مارس ٢٠١٩.

٣) المدفوعات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة

لم تكن هناك مدفوعات أخرى لأعضاء مجلس الإدارة او مكافئات بخلاف أتعاب حضورهم المجلس.

٤) المديرون التنفيذيون الرئيسيون للشركة

حصل المديرون التنفيذيون الرئيسيون للشركة على مبلغًا إجماليًا قدره ٢١٩,٢٢٤ ريال عماني، والذي تضمن الرواتب والمكافآت والمزايا الأخرى خلال عام ٢٠١٨. تتناسب المكافآت المدفوعة للمديرين التنفيذيين الرئيسيين مع مؤشرات الأداء الرئيسية للسنة المالية المحددة.

تفاصيل عدم الامتثال من جانب الشركة خلال الثلاث سنوات الأخيرة

لم تفرض الهيئة العامة لسوق المال أو سوق مسقط للأوراق المالية أو أي سلطة قانونية أخرى، أي عقوبات على الشركة بشأن أي مسألة في عام ٢٠١٨.

وسائل التواصل مع المساهمين والمستثمرين

تتوافق وسائل التواصل والإعلان لدى الشركة مع المتطلبات التنظيمية والمعايير الدولية. وتعلن الشركة عن نتائجها المالية السنوية غير المدققة وقوائمها المالية المؤقتة غير المدققة وقوائمها المالية السنوية المدققة على موقع سوق مسقط للأوراق المالية في المواعيد المقررة. كما تنشر الشركة معلوماتها المالية ذات الصلة في صحيفتين محليتين. ويتم التواصل مع المساهمين باللغتين العربية والإنجليزية.

بيانات سعر السوق

١) أعلى / أدنى سعر للأسهم ومقارنة الأداء خلال كل شهر في ٢٠١٨

الشهر	السعر (بالبيسة)				مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية (القطاع الخاص)
	أعلى سعر	أدنى سعر	الإغلاق	التغير عن ٢ يناير ٢٠١٨	الإغلاق
يناير	٠,١٦٦	٠,١٥٢	٠,١٦٣	٪٤,٤٩	٢,٦١٩,٦٣
فبراير	٠,١٦٤	٠,١٥٧	٠,١٦٠	٪٢,٥٦	٢,٦٣١,٥٧
مارس	٠,١٦٠	٠,١٤٤	٠,١٤٧	٪٥,٧٧–	٢,٦٠٥,٧٠
أبريل	٠,١٥٦	٠,١٤٢	٠,١٤٦	٪٦,٤١–	٢,٥٢٥,٣٥
مايو	٠,١٤٦	٠,١٣٨	٠,١٤٦	٪٦,٤١–	٢,٤٧٥,٧٢
يونيو	٠,١٥٠	٠,١٤٤	٠,١٤٥	٪٧,٠٥–	٢,٤٧٤,٩٩
يوليو	٠,١٤٠	٠,١٣٣	٠,١٣٣	٪١٤,٧٤–	٢,٣٧٧,٨٠
أغسطس	٠,١٣٦	٠,١٣٠	٠,١٣٥	٪١٣,٤٦–	٢,٣٧٥,٧١
سبتمبر	٠,١٤٠	٠,١٣١	٠,١٣٤	٪١٤,١٠–	٢,٤٦٥,٧١
أكتوبر	٠,١٣٣	٠,١٢٩	٠,١٣٠	٪١٦,٦٧–	٢,٣٩٠,٢١
نوفمبر	٠,١٣٠	٠,١٢١	٠,١٣٠	٪١٦,٦٧–	٢,٣٥٣,٨٠
ديسمبر	٠,١٣٤	٠,١٢٠	٠,١٣٠	٪١٦,٦٧–	٢,٢٩٠,٣٤

٢) توزيع المساهمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الفئة	عدد المساهمين	عدد الأسهم	نسبة رأس المال
٥٪ وأعلى	٣	١١١,٠٥٩,٣٨٧	٪٧١,٤٠
أقل من ٥٪	٢,٩٤٦	٤٤,٤٩١,٠١٣	٪٢٨,٦٠
الإجمالي	٢,٩٤٩	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	٪١٠٠,٠٠

مُدقق الحسابات الخارجي

تمثل شركة كيه بي ام جي شبكة عالمية من الشركات المهنية التي تقدم خدمات تدقيق الحسابات والضرائب والاستشارات عبر مجموعة واسعة من الصناعات والقطاعات الحكومية والمؤسسات غير الهادفة للربح. وتقدم الشركة مجموعة كاملة من الخدمات المُصممة خصصيًا لتلبية الاحتياجات الفريدة من نوعها للشركات متوسطة الحجم والتي تشهد نموًا سريعًا، فضلًا عن الشركات المملوكة للعائلات. وتباشر الشركة أعمالها في ١٥٥ دولة، ولديها أكثر من ١٧٤,٠٠٠ موظفًا يعملون في الشركات الأعضاء حول العالم. وتنسق الجمعية السويسرية كي بي ام جي الدولية شبكة أعمال شركة كي بي ام جي. يُرجى زيارة https://home.kpmg.com/om/en/home.html للإطلاع على المزيد من المعلومات حول شركة كيه بي ام جي. والجدير بالذكر أن شركة كيه بي ام جي في عمان تأسست عام ١٩٧٤، وتضم أكثر من ١٠٠ موظف وأربعة شركاء ومقرها في مسقط، وتقدم خدماتها لعملائها في جميع أنحاء السلطنة وعبر جميع قطاعات الصناعة. حصلت شركة كي بي ام جي الكائنة في عُمان على اعتماد الهيئة العامة لسوق المال وذلك فيما يتعلق بتدقيق حسابات الشركات المساهمة.

وخلال عام ٢٠١٨، قدمت شركة كيه بي ام جي فاتورة بمبلغ ١٧,٧٥٥ ريال عماني في مقابل الخدمات المهنية المقدمة للشركة (١٥,٥٠٠ ريال عماني للتدقيق و١,٥٠٠ ريال عماني للضرائب القانونية و٣,٥٧٥ ريال عماني للخدمات الضريبية الأخرى).

المجالات المحددة لعدم الامتثال لحوكمة الشركات

لم تفرض أي سلطة قانونية أي عقوبات على الشركة بشأن أي مسألة تتعلق بحوكمة الشركات في ٢٠١٨.

إقرار المجلس

يقبل المجلس تحمل مسؤولية إعداد القوائم المالية وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته. ويؤكد المجلس مُراجعته لكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة والتأكد من كفايتها، ويسره إبلاغ المساهمين بوجود ضوابط داخلية كافية وملائمة تتوافق مع القواعد واللوائح ذات الصلة. ويؤكد المجلس أيضًا عدم وجود أي مسائل جوهرية من شأنها التأثير على استمرارية الشركة وقدرتها على مواصلة عملياتها خلال السنة المالية القادمة.

رئيس مجلس الإدارة

التقرير والقوائم المالية

شركة مدينة مسقط للتحلية

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع
التقرير والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صفحة

تقرير المراجعين المستقلين ٣٤-٣٧

قائمة المركز المالي ٣٨

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ٣٩

قائمة التغيرات في حقوق الملكية ٤٠

قائمة التدفقات النقدية ٤١

إيضاحات حول القوائم المالية ..... ٤٢ – ٦٩

كي بي أم جي
الطابق الرابع، بناية بنك HSBC
منطقة مطرح التجارية
ص.ب ٦٤١
الرمز البريدي ١١٢
سلطنة عمان
هاتف ٢٤٧٠٩١٨١ ٩٦٨+
فاكس ٢٤٧٠٠٨٣٩ ٩٦٨+

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع ("الشركة") الواردة في الصفحات من ٣٨ إلى ٦٦ والتي تتكون من؛ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ بالإضافة إلى الإيضاحات التي تشتمل على السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تُظهر بصورة عادلة -من جميع النواحي الجوهرية- المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأداءها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

قمنا بأعمال المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبموجب تلك المعايير فإن مسؤولياتنا مبينة بشكل أوفى في فقرة "مسؤولية مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية". إننا مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الدولية بالإضافة الى المتطلبات السلوكية في سلطنة عمان ذات الصلة بأعمال مراجعة القوائم المالية حيث استوفينا مسؤولياتنا السلوكية الأخرى طبقا لتلك المتطلبات وقواعد مجلس معايير السلوك الدولية. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتكون أساساً لرأينا.

مسائل المراجعة الرئيسية

إن مسائل المراجعة الرئيسية هي تلك المسائل التي كان لها -في تقديرنا المهني- أهمية بالغة في مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم التعامل مع هذه المسائل في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وفي تكوين رأينا بشأنها، علمًا بأننا لا نقدم أي رأي مستقل بشأن هذه المسائل.

مسائل المراجعة الرئيسية – تقييم المشتقات

تمتلك الشركة أصول مالية مشتقة مسجلة بالقيمة العادلة بمبلغ ٦٢٤,٠٠٠ ريال عُماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تُستخدم الأدوات المالية المشتقة بهدف مواجهة والتحوط من مخاطر تقييم سعر الفائدة. وصُممت هذه الأدوات باعتبارها تحوطات للتدفق النقدي. ويستند تقييم المشتقات إلى نماذج التقييم باستخدام البيانات المدخلة القابلة للملاحظة.

لقد ركزنا على هذه المسألة بسبب مستوى التقدير المستخدم في قياسها بالإضافة إلى التعقيد المرتبط باختبار فعالية التحوط.

كي بي ام جي كيان مسجل بموجب قوانين سلطنة عمان . عضو في شبكة كي بي ام جي من المؤسسات الأعضاء المستقلين
المنتسبين إلى كي بي ام جي الدولية التعاونية (كي بي أم جي الدولية)، كيان سويسري . جميع الحقوق محفوظة

KPMG

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع (تابع)

مسائل المراجعة الرئيسية – تقييم المشتقات (تابع)

إجراءات المراجعة المتبعة

علاوة على إجراءات المراجعة الأخرى، قمنا بما يلي:

- حصلنا على فهم لسياسات إدارة المخاطر بالإضافة إلى السياسات المحاسبية الخاصة بالاعتراف بالأدوات المالية المشتقة وقياسها التي تطبقها الشركة،
- قمنا بالمطابقة بين القيم والبيانات للأدوات المالية المشتقة المسجلة مع تأكيدات الأطراف الأخرى،
- أعدنا حساب القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة بشكل مستقل مع بيانات السوق المستقلة والمتاحة خارجيًا باستخدام الدعم المقدّم من اختصاصينا في إدارة المخاطر المالية،
- نظرنا في مدى ملاءمة الإفصاحات فيما يتعلق بالأدوات المالية المشتقة.

لمزيد من المعلومات حول الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣ الوارد من الصفحة ١١، والإيضاح رقم ١٠ الوارد من الصفحة ٢٢، والإيضاح رقم ٢٣ الوارد في الصفحات من ٢٨.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تتحمل الإدارة مسؤولية الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وإعدادها طبقًا لمتطلبات الإفصاح ذات الصلة والصادرة من الهيئة العامة لسوق المال وللأحكام المعمول بها من قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته، وكذلك عن الضوابط الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية للسماح بإعداد القوائم المالية بصورة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ.

وخلال إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية في أعمالها، والإفصاح، إن اقتضى الأمر، عن كافة المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام مبدأ المحاسبة على أساس فرضية استمرارية المشروع إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية الشركة أو التوقف عن العمليات، أو ألا يوجد لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن القائمين على الحوكمة هم المسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مراجعي الحسابات عن مراجعه القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية في مجملها خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء أكانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا حولها. إن التأكيد المعقول يعتبر تأكيدًا على مستوىً عالٍ، ولكنه لا يعتبر ضمانة على أن عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المحاسبة الدولية كفيلة دائما باكتشاف الأخطاء الجوهرية حال وجودها. ويمكن للأخطاء أن تنشأ عن الغش أو الخطأ، وهي تعتبر جوهرية إذا كان يمكن التوقع بشكل معقول أن تؤثر بشكل فردي أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتم اتخاذها على أساس هذه القوائم المالية.

كي بي ام جي كيان مسجل بموجب قوانين سلطنة عمان . عضو في شبكة كي بي ام جي من المؤسسات الأعضاء المستقلين المنتسبين إلى كي بي ام جي الدولية التعاونية (كي بي ام جي الدولية). كيان سويسري . جميع الحقوق محفوظة

KPMG

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع (تابع)
مسؤولية مراجعي الحسابات عن مراجعه القوائم المالية (تابع)

وكجزء من عملية المراجعة وفقًا لمعايير المراجعة الدولية، فإننا نعتمد على الحكم والتقدير المهني ونحافظ على مقدار من الشك المهني طوال عملية المراجعة. كما أننا نقوم أيضًا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو عن الخطأ، والقيام بوضع وتطبيق إجراءات المراجعة اللازمة للتعامل مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا. وإن خطر عدم الكشف عن أي أخطاء جوهرية ناتجة عن الغش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو التزوير، أو الحذف المتعمد أو تقديم المعلومات الخاطئة، أو التحايل على إجراءات الرقابة الداخلية.
- استيعاب إجراءات الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل وضع إجراءات المراجعة المناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي تم إعدادها من قبل الإدارة.
- التوصل إلى رأي حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ المحاسبة على أساس فرضية استمرارية المشروع، والتحديد استنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك أي عدم يقين جوهري فيما يتعلق بأي من الأحداث أو الظروف التي يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار في عملياتها. فإذا تبين لنا وجود عدم يقين جوهري، فإننا مطالبون بلفت الانتباه إلى ذلك الأمر في تقرير "مراجعي حسابات" الصادر عنا ضمن الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كاف. ونحن نعتمد في استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير "مراجعي الحسابات " المعد من قبلنا. ولكن مع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى أن تتوقف الشركة عن عملياتها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، والهيكل والمحتوى في القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تتضمن كافة المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل لها.

ونحن نتواصل مع القائمين على تنظيم وإدارة الشركة فيما يتعلق -من ضمن أمور أخرى-بالنطاق والتوقيت المقرر للمراجعة ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية قد نتوصل إليها خلال مراجعتنا.
كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة إقرارًا يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يتعلق بالاستقلالية، إلى جانب إبلاغهم بجميع العلاقات والمسائل الأخرى التي يمكن الاعتقاد بصورة معقولة بأنها قد تؤثر على استقلاليتنا، بالإضافة إلى الضمانات ذات الصلة، حسب الاقتضاء.

ومن خلال المسائل التي تتم مناقشتها مع المسؤولين عن الحوكمة، فإننا نقوم بتحديد المسائل ذات الأهمية القصوى في مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، والتي ستكون بالتالي هي المسائل الرئيسية المتعلقة بمراجعة الحسابات. ونحن نورد هذه المسائل في تقرير مراجعي الحسابات الصادر عنا، ما لم يكن الإفصاح العلني عن هذه المسائل محظورًا بموجب القوانين أو اللوائح، أو إذا تبين لنا - في ظروف نادرة للغاية-أنه لا يجب إيراد تلك المسائل في تقريرنا، لأنه من المتوقع بصورة معقولة أن النتائج السلبية لذلك تفوق فوائده على صعيد المصلحة العامة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

نؤكد بأن القوائم المالية للشركة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تتماشى من جميع الجوانب الجوهرية مع:

- متطلبات الإفصاح ذات الصلة والصادرة من الهيئة العامة لسوق المال؛ و
- الأحكام المعمول بها من قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته.

KPMG

موبين شودري

١٨ فبراير ٢٠١٩

كي بي ام جي كيان مسجل بموجب قوانين سلطنة عمان . عضو في شبكة كي بي ام جي من المؤسسات الأعضاء المستقلين
المنتسبين إلى كي بي ام جي الدولية التعاونية (كي بي ام جي الدولية)، كيان سويسري . جميع الحقوق محفوظة

س ت ١/٣٠٩٣٦/٦

شركة مدينة مسقط للتحلية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

	إيضاح	٢٠١٨ ريال عُماني	٢٠١٧ ريال عُماني
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٥	**٩١,٥٤٥**	٩٣,٨٨٨
أصول ضريبة مؤجلة	٢٠	**١٦٢**	٣٥٧
مجموع الأصول غير المتداولة		**٩١,٧٠٧**	٩٤,٢٤٥
الأصول المتداولة			
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	٦	**١,٣٨٥**	١,٢٨٩
النقد وما يعادل النقد	٧	**١,٨٢٠**	٤,٤٧١
مجموع الأصول المتداولة		**٣,٢٠٥**	٥,٧٦٠
مجموع الأصول		**٩٤,٩١٢**	١٠٠,٠٠٥
حقوق المساهمين والالتزامات			
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال	٨	**١٥,٠٠٠**	١٥,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	٨	**١,٦٢٨**	١,٥١٣
الأرباح المحتجزة		**٢٥٤**	٦٧٠
التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة	١٠	**(٦٢٤)**	(١,٧٣٨)
مجموع حقوق المساهمين		**١٦,٨١٣**	١٦,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول لقروض لأجل	٩	**٥٩,٥٦٢**	٦٢,٧٨٨
الجزء غير المتداول للقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	١٠	**٦٥٧**	١,٩٥٢
مخصص التزام تفكيك أصول	١١	**٣٤٩**	٣٣٠
ضريبة مؤجلة	٢٠	**٣,٠٠١**	٢,٠٩٤
الجزء غير المتداول لقروض المساهمين	١٣	**٨,٨٥٤**	٨,٨١١
مكافئات نهاية الخدمة	١٢	**١٥**	٨
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**٧٢,٤٣٨**	٧٥,٩٨٣
الالتزامات المتداولة			
الجزء المتداول لقروض لأجل	٩	**٣,١٠٦**	٣,٠٢٤
الجزء المتداول للقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	١٠	**٧٧**	٩٣
قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين	١٤	**٧٥٤**	٨٣٧
الحصة الجارية من قروض المساهمين	١٣	**–**	١,٥٨٣
مستحقات وذمم دائنة أخرى	١٥	**١,٧٢٤**	٢,٤٨٥
مجموع الالتزامات المتداولة		**٥,٦٦١**	٨,٠٢٢
مجموع الالتزامات		**٧٨,٠٩٩**	٨٤,٠٠٥
مجموع حقوق المساهمين والالتزامات		**٩٤,٩١٢**	١٠٠,٠٠٥

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الواردة في الصفحات من ٣٨ إلى ٦٨ بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٩ وقام بالتوقيع عليها نيابة عنه:

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

يرد تقرير مراجع الحسابات المستقل في الصفحات ٣٥-٣٧.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

	إيضاح	٢٠١٨	٢٠١٧
		ريال عُماني	ريال عُماني
الإيرادات		**١٦,٠٧١**	١٥,٥٩٣
تكاليف التشغيل	١٧	**(٩,٧٧٦)**	(٩,٤٠٩)
إجمالي الربح		**٦,٢٩٥**	٦,١٨٤
مصروفات إدارية وعمومية	١٨	**(٨٨٥)**	(٨٧٩)
تكاليف التمويل	١٩	**(٣,٣٥٧)**	(٣,٥٦٢)
صافي الربح للسنة قبل الضريبة		**٢,٠٥٣**	١,٧٤٣
ضريبة الدخل	٢٠	**(٩٠٤)**	(٢,٠٤٤)
صافي (الخسارة)/الربح للسنة		**١,١٤٩**	(٣٠١)
الدخل الشامل الآخر الذي تمت أو قد تتم إعادة تصنيفه إلى أرباح أو خسائر			
التغيرات في القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة	١٠	**١,٣١١**	١,١١٧
الضريبة المؤجلة على التغيرات في القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة		**(١٩٧)**	(٧٣)
دخل شامل آخر للسنة		**١,١١٤**	١,٠٤٤
مجموع الدخل الشامل للسنة		**٢,٢٦٣**	٧٤٣
(الخسارة)/الربح لكل سهم – الأساسي والمخفف	٢١	**٠,٠٠٧**	(٠,٠٠٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٤٢ إلى ٦٨ جزءًا من هذه القوائم المالية.

يرد تقرير مراجع الحسابات المستقل في الصفحات ٣٥–٣٧.

شركة مدينة مسقط للتحلية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

	رأس المال	الاحتياطي القانوني	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المحتجزة	التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة	المجموع
	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
في ١ يناير ٢٠١٧	١٥,٠٠٠	٨٨٣	١,٦٠١	(٢,٧٨٢)	١٥,٢٠٧
مجموع الخسارة الشاملة					
خسارة السنة	–	–	(٣٠١)	–	(٣٠١)
محول إلى احتياطي قانوني	–	٦٣٠	(٦٣٠)	–	–
الخسارة الشاملة الأخرى مطروحًا منها الضريبة المؤجلة	–	–	–	١,٠٤٤	١,٠٤٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ – مراجع	١٥,٠٠٠	١,٥١٣	٦٧٠	(١,٧٣٨)	١٦,٠٠٠
في ١ يناير ٢٠١٨	**١٥,٠٠٠**	**١,٥١٣**	**٦٧٠**	**(١,٧٣٨)**	**١٦,٠٠٠**
مجموع الدخل الشامل					
صافي ربح السنة	**–**	**–**	**١,١٤٩**	**–**	**١,١٤٩**
محول إلى احتياطي قانوني	**–**	**١١٥**	**(١١٥)**	**–**	**–**
توزيعات أرباح موزعة	**–**	**–**	**(١,٤٥٠)**	**–**	**(١,٤٥٠)**
الدخل الشامل الآخر مطروحًا منه الضريبة المؤجلة	**–**	**–**	**–**	**١,١١٤**	**١,١١٤**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**١٥,٠٠٠**	**١,٦٢٨**	**٢٥٤**	**(٦٢٤)**	**١٦,٨١٣**

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٤٢ إلى ٦٨ جزءًا من هذه القوائم المالية.

يرد تقرير مراجع الحسابات المستقل في الصفحات ٣٥–٣٧.

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٨ ريال عُماني	٢٠١٧ ريال عُماني
الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح للسنة قبل الضريبة	**٢,٠٥٣**	١,٧٤٣
تسويات لـ:		
استهلاك	**٢,٤٣١**	٢,٤٨٨
مخصص لمكافأة نهاية الخدمة	**٧**	٨
تكاليف التمويل	**٣,٣٥٧**	٣,٥٦٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	**٧,٨٤٨**	٧,٨٠١
التغير في المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى	**(٧٦٨)**	(١٨٢)
التغير في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	**(٩٦)**	١٥٣
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	**–**	(١٩)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	**٦,٩٨٤**	٧,٧٥٣
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات	**(٨٤)**	(١١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(٨٤)**	(١١)
الأنشطة التمويلية		
متحصلات من قروض المساهمين	**(١,٥٨٣)**	–
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	**–**	(٧٠٨)
فوائد مدفوعة لقروض المساهمين	**(١٣٧)**	–
صافي سداد القروض لأجل	**(٣,٢١٨)**	(٩,٦٥٦)
تكاليف تمويل مدفوعة	**(٣,٠٨٠)**	(٣,٣٧٣)
سداد قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين	**(٨٣)**	–
أرباح موزعة	**(١,٤٥٠)**	–
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	**(٩,٥٥١)**	(١٣,٧٣٧)
صافي التغير في النقد وما في حكم النقد	**(٢,٦٥١)**	(٥,٩٩٥)
النقد وما في حكم النقد في بداية السنة	**٤,٤٧١**	١٠,٤٦٦
النقد وما في حكم النقد في نهاية السنة	**١,٨٢٠**	٤,٤٧١

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٤٢ إلى ٦٨ جزءًا من هذه القوائم المالية.

يرد تقرير مراجع الحسابات المستقل في الصفحات ٣٥–٣٧.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 إنتاج وبيع المياه المحلاة. بدأت الشركة الإنتاج التجاري للمياه الصالحة للشرب في ١٩ فبراير ٢٠١٦. وتم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة وإدراجها في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢ يناير ٢٠١٨. يتم الإفصاح عن مساهمي الشركة في إيضاح ٨.

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 خلال 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 المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري فعاليتها في ٢٠١٨ وتتعلق بعمليات الشركات

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تتعلق بعملياتها وتسري فعاليتها للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨.

التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة:

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الايرادات من العقود المُبرمة مع العملاء" والتي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤ مع تاريخ انتقال ١ يناير ٢٠١٨، ونتج عنتطبيق المعيارين تغييرات في السياسات المحاسبية والتعديلات على المبالغ المدرجة مسبقًا في القوائم المالية. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من متطلبات المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقم ٩ و رقم ١٥ في الفترات السابقة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) – الأدوات المالية

وفقاً للأحكام الانتقالية الخاصة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، فقد اختارت الشركة عدم إعادة بيان الأرقام المقارنة.

فيماي يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وتأثير التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة:

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ المعاييـر والتفسـيرات الجديـدة التـي تسـري فعاليتهـا فـي ٢٠١٨ وتتعلـق بعمليـات الشركات (تا بـع)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) – الأدوات المالية (تابع)

تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) – الأدوات المالية

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨ وذلك باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة، وبالتالي لم يتم إعادة بيان الفترة المقارنة. وبناءً عليه، فإن المعلومات المقدمة لعام ٢٠١٧ لا تعكس متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وبالتالي فهي غير قابلة للمقارنة. تم تقديم أي تعديلات في أرقام ٢٠١٧ ضمن الأرباح المحتجزة من ١ يناير ٢٠١٨.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨ وليس هناك أي تأثير جوهري ناتج عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

أولاً. تصنيف وقياس الأصول والالتزامات المالية

يشتمل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على ثلاثة فئات رئيسية لتصنيف الأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يستند تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بصفة عامة الى نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصول المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. يلغي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ فئات التصنيف وفقاص لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والمديونيات والمتاحة للبيع.

يحافظ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ إلى حد كبير على المتطلبات القائمة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس الالتزامات المالية. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تأثيرًا كبيرًا على السياسات الشركة المحاسبية المتعلقة بالالتزامات المالية.

يوضح الجدول التالي أدناه فئات القياس الأصلية وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لكل فئة من فئات الأصول والالتزامات المالية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

الأصول والالتزامات المالية

	التصنيف الأصلي بموجب معيار المُحاسبة الدولية ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المُحاسبة الدولية ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
			ألف ر.ع	ألف ر.ع
مقايضات أسعار الفائدة المستخدمة في التحوط	تدفق نقدي – أداة تحوط	تدفق نقدي – أداة تحوط	(٢٠,٤٥)	(٢٠,٤٥)
ذمم مدينة تجارية وأخرى	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	١,٢٤٦	١,٢٤٦
النقد وما يعادل النقد	قروض ومم مدينة	التكلفة المطفأة	٤,٤٧١	٤,٤٧١
الذمم الدائنة التجارية	التزامات مالية أخرى	التزامات مالية أخرى	٢,٤٨٤	٢,٤٨٤

٢ المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري فعاليتها في ٢٠١٨ وتتعلق بعمليات الشركات (تابع)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) – الأدوات المالية (تابع)

ثانياً. انخفاض قيمة الأصول المالية

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ بنموذج "خسارة الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج الانخفاض الجديد على الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم إدراج خسائر الائتمان في وقت أبكر منه وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بالنسبة للأصول ضمن نطاق نموذج انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، ويتوقع بشكل عام أن تزداد خسائر انخفاض القيمة وأن تصبح أكثر تقلباً.

قررت الشركة أن تطبيق متطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ لن يكون لها أي تأثير جوهري حيث أن الشركة لديها عميل واحد فقط لبيع المياه المحلاة له وهو شركة عمان لشراء الطاقة والمياه. إن تاريخ استحقاق مبلغ الذمم المدينة هو ٢٥ يومًا من التاريخ الذي استلمت فيه الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه الفواتير ولم يكن هناك أي متأخرات من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه في الماضي.

ثالثا. محاسبة التحوط

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، عندما تطبق الشركة المعيار لأول مرة، فقد تختار الاستمرار في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الخاصة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بدلاً من تلك الخاصة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. وقد اختارت الشركة تطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ حتى يكتمل مشروع محاسبة التحوطات الكلية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥– "الايرادات من العقود المُبرمة مع العملاء"

يضع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إطارًا شاملاً لتحديد مقدار الايرادات وزمن قيدها، وهو يحل محل معيار المحاسبة الدولية رقم ١٨ "الايرادات" ومعيار المحاسبة الدولية رقم ١١ "عقود الإنشاء" وتفسير ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "برامج ولاء الزبائن".

يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ اعتبارًا من الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. وقد أكملت الشركة مراجعة الأثر المحتمل لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ على قوائمها المالية. قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، بالنسبة للشركة التي لا تتعلق فيها بيع الخدمات إلا بالتزامات الأداء المتوقعة فقط، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ لا يؤثر على الربح أو الخسارة لأن توقيت إدراج الإيرادات لن يتغير بموجب المعيار الجديد

المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير القائمة التي لم تصبح فعالة بعد ولم يتم تطبيقها في وقت مبكر من قبل الشركة:

لقد تم نشر بعض المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة الإلزامية لفترات الشركة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل الشركة. فيما يلي أدناه تقييم الشركة لأثر تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة:

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري فعاليتها في ٢٠١٨ وتتعلق بعمليات الشركات (تابع)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦– "الإيجارات"

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ نموذج محاسبة إيجار واحد على الموازنة العمومية للمستأجرين، حيث يدرج المستأجر حق استخدام الأصل والذي يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزامه بدفع الإيجار. هناك إعفاءات من إدراج إيجارات قصيرة الأجل وتأجير سلع منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجر مماثلة للمعيار الحالي –أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي. يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ التوجيهات الحالية الخاصة بعقود الإيجار، بما فيها معيار المحاسبة الدولي ١٧ (الإيجارات) والتفسير رقم ٤ الصادر عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات القياسية والخاص بحوافز إيجارات التشغيل والتفسير رقم ٢٧ الخاص بتقييم جوهر المعاملات التي تدخل ضمن الشكل القانوني للإيجار.

يسري مفعول المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، ويسمح بالتطبيق المبكر. ولا تزال الشركة بصدد تقييم الأثر المحتمل لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم رقم ١٦– "الإيجارات" على قوائمها المالية.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما تتفق هذه القوائم المالية مع القواعد والإرشادات ذات الصلة حول الإفصاح من جانب جهات إصدار الأوراق المالية والتعاملات الداخلية، وكذلك مع القواعد ذات الصلة الخاصة بالإفصاح والقواعد المبدئية الصادرة عن هيئة سوق المال، ومع الاشتراطات المتبعة لقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته. ومتطلبات قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته.

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأصول والالتزامات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

فيما يلى مُلخّص السياسات المحاسبية الرئيسية، وقد تمّ تطبيق هذه السياسات بثبات لكافة الفترات التي تظهر في هذه القوائم المالية.

عملة التشغيل وعملة العرض

يُحتفظ بالسجلات المحاسبية بالريال العُماني (ر.ع) بإعتباره العملة التشغيلية و عملة العرض لهذه القوائم المالية.

العملات الأجنبية

أي عملة عدا العملة التشغيلية تعتبر بمثابة عملة أجنبية. يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال العُماني وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. الأصول والالتزامات النقدية المنفذة بعملات أجنبية يتم تحويلها إلى الريال العُماني باستخدام معدل الصرف السائد في تاريخ التقرير.

يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية التي تم قياسها بالتكلفة التاريخية وفقًا لسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة، في حين يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. وبشكل عام يتم إدراج فروقات سعر الصرف عند تسوية البنود المالية أو عند التحويل في الأرباح أو الخسائر.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات

الإدراج والقياس

يتم إدراج بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحًا منها الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة مبلغ النقدية وشبه النقدية المدفوع أو القيمة العادلة للمقابل الآخر الممنوحة لحيازة الأصل في تاريخ الحيازة أو التشييد. تتم رسملة المصاريف المتكبدة لاستبدال أحد مكونات الممتلكات والآلات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بشكل منفصل، بما في ذلك مصاريف الفحص والصيانة الرئيسية.

تتضمن تكلفة الأصول المشيدة ذاتيًا تكلفة المواد، والعمالة المباشرة، وتكاليف الاقتراض وحصة ملائمة من النفقات العامة. تحدد الأرباح والخسائر عند استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات بالرجوع إلى قيمها الدفترية وتؤخذ في الاعتبار عند تحديد الأرباح أو الخسائر. الإصلاحات والتجديدات تحمّل على الأرباح أو الخسائر عند تكبد المصروفات.

التكاليف اللاحقة

تدرج الشركة ضمن القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات تكلفة الفحص الرئيسي وتكلفة استبدال جزء من تلك البنود عند تكبد التكلفة، إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مضمنة في ذلك البند إلى الشركة وبالإمكان قياس تكلفة البند بصورة موثوق منها. تدرج جميع التكاليف الأخرى كمصروف عند تكبدها.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك من أجل شطب تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات، عدا الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، وذلك على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، باستخدام طريقة القسط الثابت، اعتبارًا من التاريخ الذي أصبح فيه ذلك الأصل جاهزًا للاستخدام.

عندما تكون لمكونات بند الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، تتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (المكونات الرئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات. تستهلك الإصلاحات الرئيسية على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للأصل ذو الصلة، أو حتى تاريخ الصيانة الرئيسية المقبلة، أيهما أقصر.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية هي كما يلي:

	السنوات
أعمال مدنية وإنشائية	٤٠
آلات ومعدات	٤٠
خطوط الأنابيب	٤٠
تفكيك أصول	٤٠
قطع غيار	٤٠
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٤
سيارات	٤

تقوم الإدارة بإعادة تقييم طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات في تاريخ كل تقرير وتعديلها إن اقتضى الأمر.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة مطروحًا منها أي خسائر انخفاض في القيمة. عند تفكيك الأصول، يتم تحويل أعمال رأس المال قيد التنفيذ إلى فئة الممتلكات والمنشآت والمعدات المناسبة ويتم استهلاكها وفقًا لسياسات الإهلاك للشركة.

أرباح السهم الواحد

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

إنخفاض القيمة

الأصول المالية

تقوم الشركة بإدراج مخصصات الخسائر لخسائر الائتمان المتوقعة للأصول المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة، وتقوم الشركة بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. يتم قياس مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة دائمًا بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأحد الأصول المالية قد زادت بشكل كبير منذ الإدراج المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة، فإن الشركة تأخذ في الاعتبار المعلومات المعقولة والقابلة للدعم والإثبات والتي تكون ذات صلة ومتاحة دون تكلفة أو جهد غير مُبررين. وهذا يشمل المعلومات والتحليل الكمّي والنوعي استناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المُستنير، بما في ذلك المعلومات الاستشرافية.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية، عدا المخزون بتاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض القيمة. إذا وجد مثل هذا المؤشر، يتم عندها تقدير القيمة المستردة للأصل.

القيمة المستردة للأصل هي قيمته عند الاستخدام وقيمته العادلة، أيهما أكبر، مطروحًا منها تكاليف البيع. عند تقييم القيمة عند الاستخدام، يتم تخفيض التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمها الحالية باستخدام معدلات خصم ما قبل الضريبة التي تعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الوقتية للنقود والمخاطر المحددة للأصل.

يتم إدراج خسارة انخفاض القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل تتجاوز قيمته المستردة المقدرة. يتم إدراج خسارة انخفاض القيمة في قائمة الدخل الشامل. يتم بتاريخ كل تقرير تقييم خسائر انخفاض القيمة المدرجة في فترات سابقة، وذلك لمعرفة وجود أي مؤشرات على تراجع الخسارة أو عدم وجودها. يتم استرداد خسارة انخفاض القيمة في حالة وجود تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة المستردة. يتم استرداد خسارة انخفاض القيمة فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز معه القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، إذا لم يتم إدراج خسارة انخفاض القيمة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بالنسبة للموظفين العُمانيين، تساهم الشركة في الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية بموجب المرسوم السلطاني رقم ٩١/٧٢ تحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي يتم صرفها عند استحقاقها. ويتم إدراج مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير العُمانيين بموجب خطة تقاعد الانتفاع المحدد غير الممول وفق قانون العمل العُماني ويتم احتساب هذا المخصص من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي يحصل عليها الموظفون مقابل خدمتهم في السنوات الحالية والسابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم إدراج المخصصات في قائمة المركز المالي عند وجود التزام قانوني أو إستدلالي على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق خارجي لمنافع اقتصادية بهدف تسوية الالتزام ويمكن تقدير المبلغ بثقة. يمثل المبلغ المدرج كمخصص أفضل التقديرات للمقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في تاريخ التقرير، مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك التي تحيط بالالتزامات. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدّرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

حقوق الملكية

تصنف الأسهم العادية كحقوق ملكية. يتم إدراج التكاليف الإضافية المنسوبة مباشرةً إلى إصدار الأسهم العادية كخصم من حقوق الملكية بعد خصم أي تأثيرات للضريبة.

الإيرادات

تضم الإيرادات السعة المائية ورسوم الإنتاج المائي المحتسبة وفق الاتفاقية المبرمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه لبيع المياه المحلاة. يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تمر المياه عبر عداد التدفق المركّب في مقر الشركة.

مصاريف التمويل

تتكون تكاليف التمويل من الفوائد على الاقتراض. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض بعد خصم إيرادات الفوائد المنسوبة مباشرة إلى حيازة أو إنشاء الأصول المؤهلة مثل بنود الممتلكات والآلات والمعدات كجزء من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إدراج جميع مصاريف الفوائد كمصروف في الأرباح أو الخسائر بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الأدوات المالية

الأدوات المالية غير المشتقة

تتكون الأدوات المالية غيرالمشتقة من الذمم المدينة، والنقد وما يعادل النقد، والقروض والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

يتم مبدئياً إدراج الأدوات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة مضافًا إليها، بالنسبة إلى الأدوات التي ليست بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أي تكاليف منسوبة مباشرةً إلى المعاملة. وبعد الإدراج المبدئي، تقاس الأدوات المالية غير المشتقة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الأدوات المالية المشتقة

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة للتحوط من التعرض لمخاطر سعر الفائدة. تدرج الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد الإشتقاق وتقاس لاحقًا بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة في الأرباح أو الخسائر فورًا ما لم يكن الإشتقاق مخصصًا ومفعلاً كأداة تحوط، وفي هذه الحالة يعتمد توقيت الإدراج في الأرباح أو الخسائر على طبيعة علاقة التحوط.

يتم إدراج الإشتقاق ذي القيمة العادلة الموجبة كأصل مالي بينما يتم إدراج الإشتقاق ذي القيمة العادلة السالبة كالتزام مالي. يتم تقديم الإشتقاق على أنه أصل غير متداول أو التزام غير متداول إذا كانت فترة الإستحقاق المتبقية للأداة تزيد عن ١٢ شهرًا ولا يتوقع أن يتم الإعتراف بها أو تسويتها خلال ١٢ شهرًا. تُعرض المشتقات الأخرى كأصول أو التزامات متداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

محاسبة التحوط

تصنف الشركة أدوات التحوط على أنها تحوطات التدفقات النقدية. وفي بداية علاقة التحوط، يقوم البنك بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط وبنود التحوط علاوة على أهداف إدارة المخاطر واستراتيجيته في القيام بعدة معاملات تحوط. بالإضافة إلى ذلك، وعند بداية التحوط على أساس مبدأ الاستمرارية، تقوم الشركة بتوثيق ما إذا كانت أدوات التحوط المستخدمة في العلاقة ذات فعالية كبيرة في موازنة التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية لبند التحوط.

تحوط التدفقات النقدية

يتم تضمين الجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصنفة والمؤهلة كتحوط للتدفقات النقدية في حقوق الملكية. يتم فورًا إدراج الأرباح أو الخسائر المتعلقة بالجزء غير الفعال في الأرباح أو الخسائر كما في أي أرباح أو خسائر على أي تحوط يفوق نسبة ١٠٠٪ من الالتزام ذي الصلة.

يعاد تصنيف المبالغ المدرجة سابقًا والمتراكمة في حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر في السنوات عندما يتم إدراج بنود التحوط في الأرباح أو الخسائر.

يتم إيقاف محاسبة التحوط إذا ألغت الشركة علاقة التحوط ، أو عند انتهاء أداة التحوط أو بيعها أو ممارستها أو عندما تصبح غير مؤهلة لمحاسبة التحوط.

ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم الاعتراف به في الأرباح أو الخسائر باستثناء القدر الذي تتعلق فيه بدمج الأعمال أو البنود المدرجة مباشرة في حقوق الملكية أو الدخل الشامل الآخر.

الضريبة الحالية

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً للتشريعات المالية في سلطنة عُمان. الضريبة الحالية هي الضريبة المستحقة الدفع على الدخل الخاضع للضريبة للسنة باستخدام المعدلات الضريبية السائدة في تاريخ التقرير.

الضريبة المؤجلة

يتم إدراج الضريبة المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض ضريبة الدخل. يتم احتساب الضريبة المؤجلة وفقًا لمعدلات الضريبة المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها الإعتراف بالأصل أو تسوية الإلتزام. تم الإفصاح عن التأثيرات الضريبية على الفروقات المؤقتة تحت بند الالتزامات المتداولة أو غير المتداولة كضريبة مؤجلة.

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة فقط الى الحد الذي يحتمل معه توافر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن في مقابلها استغلال الخسائر الضريبية غير المستخدمة. يتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

النقد وما يعادل النقد

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادل النقد من نقد في الصندوق وأرصدة بنكية بفترة استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

معلومات قطاع التشغيل

قطاع التشغيل هو أحد مكونات الشركة التي تمارس الأنشطة التي يمكن من خلالها أن تحقق إيرادات وتتكبد مصروفات، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للشركة، والتي يتم مراجعة نتائجها التشغيلية بانتظام من قبل الرئيس التنفيذي (باعتباره المسؤول الأول عن القرارات التشغيلية) لاتخاذ قرارات بشأن الموارد المخصصة لكل قطاع وتقييم أدائها، والتي يتاح بشأنها بيانات مالية منفصلة.

يتمثل النشاط الوحيد للشركة في بيع مياه التحلية للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه باعتبارها العميل الوحيد، وبالتالي فإن صانع القرار التشغيلي الرئيسي ينظر لأعمال الشركة كقطاع تشغيل واحد.

ويجري بيع المياه وكافة الأنشطة الأخرى في سلطنة عُمان.

عقود الإيجار

عند بدء أي ترتيب، تحدد الشركة ما إذا كان ذلك الترتيب عبارة عن أو يحتوي على عقد إيجار.

عند البدء أو عند إعادة تقييم الترتيب الذي يحتوي على عقد إيجار، تقوم الشركة بفصل المدفوعات أو أي مقابل آخر مطلوب بموجب الترتيب إلى ما هو متعلق بعقود الإيجار وما هو متعلق بالعناصر الأخرى على أساس قيمها العادلة النسبية. وإذا وجدت الشركة أن أي عقد تأجير تمويلي يتعذر فيه فصل المدفوعات بشكل موثوق، يتم إثبات الأصول والالتزامات بمبلغ مساوٍ لقيمها العادلة. ويتم لاحقًا تخفيض الالتزام عند تقديم الدفعات، ويتم الاعتراف بتكلفة التمويل المحملة على الالتزام باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة.

الأصول المؤجرة

يتم تصنيف عقود الإيجار للممتلكات والآلات والمعدات التي تنقل إلى الشركة بشكل جوهري كافة مخاطر ومزايا الملكية على أنها إيجارات تمويلية. ويتم قياس الأصول المؤجرة مبدئيا بمبلغ يعادل القيمة العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. وبعد الاعتراف المبدئي، يتم المحاسبة عن الأصول وفقا للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل.

يتم تصنيف الأصول المحتفظ بها بموجب عقود إيجار أخرى كإيجارات تشغيلية ولا يتم إدراجها في قائمة المركز المالي للشركة.

دفعات الإيجار

يتم إدراج المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. ويتم الاعتراف بحوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

يتم توزيع الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي بين مصاريف التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصاريف التمويل لكل فترة خلال مدة الإيجار بحيث ينتج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمبيّنة في الإيضاح رقم ٣، يجب على الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تتضح من مصادر أخرى. تستند التقديرات والافتراضات المصاحبة لها إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تعتبر ذات صلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المصاحبة لها بشكل دوري. يتم إدراج مراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات إذا أثرت المراجعة فقط على تلك الفترة أو فترة المراجعة والفترات المستقبلية، وإذا أثرت المراجعة على كلا من الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

المصادر الرئيسية لتقدير الشكوك

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل في تاريخ التقرير والتي لها مخاطر جوهرية تتسبب في تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة.

انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة. وتعتبر الإدارة أنه لا توجد دلالات على انخفاض في القيمة إذا أخذنا بعين الاعتبار أن المحطة قد بدأت بالعمليات التجارية بنجاح وتتوقع تلبية متطلبات اتفاقية شراء المياه وبيع المياه الصالحة للشرب إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

إن تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات له أثر كبير على القوائم المالية. وقد تم تقدير تلك الأعمار الإنتاجية بأربعين سنة استنادًا إلى تقرير الاستشاري المستقل وكذلك البرنامج الشامل المعتمد للصيانة والاستبدال.

مخصص تفكيك الأصول

تم تقدير كلفة تفكيك الأصول على أساس الدراسة التي تمت من قبل استشاري مستقل وخصمها على مدى ٤٠ عامًا باستخدام عامل خصم مقداره ٤,٦٠٪

تطبيق تفسيرات لجنة معايير التقارير رقم (٤) ورقم (١٢)

يجب الاعتماد على الحكم والتقدير لتحديد ما إذا كانت اتفاقية شراء المياه المبرمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه تنطوي على عقد إيجار بحسب تفسير لجنة معايير التقارير المالية رقم (٤): تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد ايجار أو امتياز تقديم الخدمات حسب التفسير رقم ١٢: ترتيبات امتياز تقديم الخدمات. فإذا كان الاتفاق يحتوي على عقد إيجار، فيجب الاعتماد على الحكم والتقدير لتصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧: عقود الإيجار. تم تصنيف عقد الأيجار على أنه عقد ايجار تشغيلي .

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

	أعمال مدنية وإنشائية	آلات ومعدات	خطوط الأنابيب	تفكيك الأصول	قطع غيار	تجهيزات مكتبية وأثاث وتركيبات	سيارات	المجموع
	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٨	٣١,٣٢٦	٤٦,٣٦٩	١٩,٩٠٨	٣٣٠	٥٧٦	٢٦	٣٩	٩٨,٥٧٤
إضافات	–	–	–	٤	٧٩	٥	–	٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٣١,٣٢٦**	**٤٦,٣٦٩**	**١٩,٩٠٨**	**٣٣٤**	**٦٠٥**	**٣١**	**٣٩**	**٩٨,٦٦٢**
استهلاك تراكمي								
١ يناير ٢٠١٨	١,٤٥٩	٢,١٦٠	٩٢٨	٥٠	٢٦	٢٤	٣٩	٤,٦٨٦
مصاريف السنة	٧٨٣	١,١٥٩	٤٩٨	(٢٧)	١٦	٢	–	٢,٤٣١
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**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

	أعمال مدنية وإنشائية	آلات ومعدات	خطوط الأنابيب	تفكيك الأصول	قطع غيار	تجهيزات مكتبية وأثاث وتركيبات	سيارات	المجموع
	آلف ر.ع	آلف ر.ع	آلف ر.ع	آلف ر.ع	آلف ر.ع	آلف ر.ع	آلف ر.ع	آلف ر.ع
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٧	٣١,٣٢٦	٤٦,٣٥٨	١٩,٩٠٨	١,٠٧٣	٥٧٦	٢٦	٣٩	٩٩,٣٠٦
إضافات	–	١١	–	–	–	–	–	١١
تحويلات	–	–	–	(٧٤٣)	–	–	–	(٧٤٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١,٣٢٦	٤٦,٣٦٩	١٩,٩٠٨	٣٣٠	٥٧٦	٢٦	٣٩	٩٨,٥٧٤
استهلاك تراكمي								
١ يناير ٢٠١٧	٦٧٦	١,٠٠١	٤٣٠	٢٣	١٢	٢٢	٣٤	٢,١٩٨
مصاريف السنة	٧٨٣	١,١٥٩	٤٩٨	٢٧	١٤	٢	٥	٢,٤٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٤٥٩	٢,١٦٠	٩٢٨	٥٠	٢٦	٢٤	٣٩	٤,٦٨٦
القيمة الدفترية								
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٩,٨٦٧	٤٤,٢٠٩	١٨,٩٨٠	٢٨٠	٥٥٠	٢	–	٩٣,٨٨٨

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الأرض المقام عليها المحطة مستأجرة من حكومة سلطنة عُمان (ممثلةً بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ سنة إعتبارًا من ١١ فبراير ٢٠١٣. يمكن أن يتم تمديد مدة الإيجار لـ ٢٥ سنة إضافية بناءً على طلب الشركة. يدفع الإيجار بمعدل ١٥,٠٤٥ ريال عُماني سنويًا.

ويتم رهن الممتلكات والآلات والمعدات كضمان لقروض الشركة (إيضاح ٩).

ويتم إدراج مصروف الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
تكاليف التشغيل (إيضاح ١٧)	**٢,٤٢٩**	٢,٤٨١
مصروفات عمومية وإدارية	**٢**	٧
	٢,٤٣١	٢,٤٨٨

٦ الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

الذمم التجارية المدينة	**١,٣٢٩**	١,٢٤٣
مدفوعات مقدمًا وذمم مدينة أخرى	**٥٣**	٤٣
ودائع	**٣**	٣
	١,٣٨٥	١,٢٨٩

٧ النقد وما يعادل النقد

نقد في الصندوق	**١,١٢٧**	١,٢٠٣
ودائع قصيرة الأجل	**٦٩٣**	٣,٢٦٨
	١,٨٢٠	٤,٤٧١

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨ رأس المال والاحتياطيات

	مخول	
Share capital رأس المال	**٣١ ديسمبر ٢٠١٨**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	ألف ر.ع	ألف ر.ع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل سهم ١٠٠ بيسة	**٢٥,٠٠٠**	٢٥,٠٠٠
	صادر ومدفوع بالكامل	
١٥٥,٥٥٠,٤٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ بيسة	**١٥,٥٥٥**	١٥,٥٥٥

المساهمون

مساهمو الشركة هم:

	النسبة٪		بلد التأسيس
	٢٠١٨	٢٠١٧	
سوميت ووتر ميدل إيست كومباني	**٣٢.٥**	٣٢.٥	جزر كايمان
مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمتد	**٣٢.٥**	٣٢.٥	جزر العذراء البريطانية
مساهمون آخرون	**٣٥**	٣٥	المساهمين الآخرين
	١٠٠	١٠٠	

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 مساويًا لثلث رأسمال الشركة المدفوع على الأقل.

وقد استخدمت الشركة علاوة إصدار الأسهم المستلمة من إصدار رأس المال خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ لتلبية هذا الشرط.

توزيعات الأرباح

فوض المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٧ مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية على المساهمين في الشركة في فبراير ٢٠١٨ من الأرباح المحتجزة، وذلك وفقا للقوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، على ألا يتجاوز إجمالي المبلغ ٣,٢٪ من رأس المال المدفوع للشركة (أي ٣,٢ بيسة للسهم الواحد).

باجتماع مجلس الإدارة المؤرخ ٨ فبراير ٢٠١٨، تقرر توزيع أرباح نقدية بواقع ٢,٩٢٦٨ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة، وفقا للقوائم المالية للفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، على المساهمين في الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٨.

فوض المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠١٨ مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة في نوفمبر / ديسمبر ٢٠١٨ من الأرباح المحتجزة، وذلك وفقا للقوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، على ألا يتجاوز إجمالي المبلغ ٦,٤٪ من رأس المال المدفوع للشركة (أي ٦,٤ بيسة للسهم الواحد).

في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٨، تم الاتفاق على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٦,٣٩٦٦ بيسة للسهم الواحد، من الأرباح المحتجزة، وذلك وفقا للقوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ إلى مساهمي الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م كما في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩ قروض لأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	ريال عُماني	ريال عُماني
قروض لأجل	**٦٣,٨٢٥**	٦٧,٠٤٤
مطروحًا منها: رسوم تمويلية مؤجلة	**(١,١٥٧)**	(١,٢٣٢)
	٦٢,٦٦٨	٦٥,٨١٢
مطروحًا منها: الجزء المتداول من القروض لأجل	**(٣,١٠٦)**	(٣,٠٢٤)
الجزء غير المتداول من القروض لأجل	**٥٩,٥٦٢**	٦٢,٧٨٨

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) من اتحاد بنوك دولية.

السحب من التسهيلات

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم سحب مبلغ ٨١,٢٤٤,٥٠٥ ريال عُماني (٢١١,٢٩٩,١٠٢ دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨١,٢٤٤,٥٠٥ ريال عُماني (٢١١,٢٩٩,١٠٢ دولار أمريكي)) وتم إلغاء باقي المبلغ الذي لم يتم سحبه.

سداد التسهيلات

يستحق سداد القروض لأجل بواقع ٧٦ قسطًا ربع سنوي. وتم سداد أقساط بقيمة إجمالية ٣,٢١٨,٥٣٣ ريال عُماني خلال السنة

الفوائد

تحمل القروض لأجل فائدة بمعدل ٣ أشهر ليبور بالإضافة إلى الهامش. معدل الفائدة الفعلي للسنة هو ٤,٦٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٤٧٪).

الضمانات

القروض لأجل مضمونة برهن تجاري على أصول الشركة ورهن قانوني على حقوق وملكية ومصالح الشركة في اتفاقية حق الانتفاع المؤرخة ١١ فبراير ٢٠١٣. بالإضافة إلى ذلك فقد تم فرض رسوم على جميع أسهم الشركة.

التعهدات

تحتوي اتفاقيات التسهيلات على بعض المواثيق المتعلقة بالسيولة. وتشتمل هذه القيود على نسبة الديون إلى حقوق المساهمين، ونسبة تغطية خدمة الديون ونسبة تغطية القرض. وقد ارتضت الشركة هذه المواثيق لفترة الفائدة في ٢٠١٨.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠ الأدوات المالية المشتقة

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

كما في تاريخ التقرير، تمت تغطية المبلغ الأصلي وقدره ٥٧,٣٦١,٠٨٥ ريال عُماني (١٤٩,١٨٣,٥٧٦ دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٠,٠٨٣,٥٧٠ ريال عُماني (١٥٦,٢٦٤,١٦٠ دولار أمريكي)) بموجب هذه الاتفاقية بالنسبة للقروض لأجل.

اتفاقيات التحوط تغطي تعرض الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الفائدة خلال مدة إنشاء المحطة. وبعد ذلك، تحرر الشركة جزءًا من ترتيبات التحوط بما يتماشى مع سداد القروض لأجل.

اتفاقيات التحوط تلزم الشركة بدفع فائدة ثابتة بمعدل ٢,٨٦٪ سنويًا بشكل ربع سنوي بالنسبة للقروض لأجل. تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية بأنها فعالة بشكل كبير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: فعالة بشكل كبير).

تم إدراج حركة القيمة العادلة بقيمة ١,١١٣,٥٧٠ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠٤٣,٩٨٠ ريال عُماني) في الدخل الشامل الآخر، صافي من الضريبة المؤجلة.

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
أقل من سنة واحدة	**(٧٧)**	(٩٣)
١ إلى ٥ سنوات	**(١٤٧)**	(٤٩٢)
أكثر من ٥ سنوات	**(٥١٠)**	(١,٤٦٠)
مجموع ما يزيد عن سنة	**(٦٥٧)**	(١,٩٥٢)
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	**(٧٣٤)**	(٢,٠٤٥)

تُدرج التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة كما يلي:

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	**(٧٣٤)**	(٢,٠٤٥)
أصل الضريبة المؤجلة ذات الصلة	**١١٠**	٣٠٧
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة بعد خصم الضريبة المؤجلة	**(٦٢٤)**	(١,٧٣٨)

يوضح الجدول التالي القيم العادلة لتبادل سعر الفائدة وهي مساوية لقيم السوق، وكذلك المبالغ الإسمية المحللة وفقًا لفترة الاستحقاق.

			المبالغ الإسمية وفقًا لفترة الإستحقاق		
	القيمة العادلة	**القيمة الإسمية**	**١ إلى ١٢ شهرًا**	**أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات**	**أكثر من ٥ سنوات**
	آلف ر.ع	**آلف ر.ع**	**آلف ر.ع**	**آلف ر.ع**	**آلف ر.ع**
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
مبادلات أسعار الفائدة	**٧٣٤**	**٥٧,٣٦١**	**٦,٠٠٩**	**١١,٥١٩**	**٣٩,٨٣٣**
٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
مبادلات أسعار الفائدة	٢,٠٤٥	٦٠,٠٨٣	٢,٧٢٢	١٤,٤٥٢	٤٢,٩٠٩

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ مخصصات التزام تفكيك الأصول

تمثّل تكاليف التفكيك القيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة للتكلفة المستقبلية المطلوبة من أجل إزالة المنشآت وإعادة تأهيل الجزء المتضرّر 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.

١٢ مكافئات نهاية الخدمة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
١ يناير	**٨**	١٩
المتوفر خلال السنة	**٧**	٨
المدفوع خلال السنة	**–**	(١٩)
المخصص الختامي	**١٥**	٨

١٣ قروض المساهمين

سوميت ووتر ميدل إيست كومباني	**٢,٠٧٣**	٢,٨٦٥
مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمتد	**٢,٠٧٣**	٢,٨٦٥
سوميتومو كوربوريشن	**٢,١٢٩**	٢,١٢٩
مالاكوف إنترناشيونال ليمتد	**٢,١٢٩**	٢,١٢٩
الفائدة المستحقة	**٤٥٠**	٤٠٦
	٨,٨٥٤	١٠,٣٩٤
ناقصًا: الجزء المتداول من قروض المساهمين	**–**	(١,٥٨٣)
	٨,٨٥٤	٨,٨١١

التسهيلات

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

سداد التسهيلات

يستحق سداد قروض المساهمين بناءً على موافقة مُقرضي القرض لأجل والتي تعتمد على التدفقات النقدية.

الفوائد

تكون قروض المساهمين ذات فائدة بمعدل ٢٪ في السنة.

الضمانات

تكون قروض المساهمين غير مضمونة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤ قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
سوميت ووتر ميدل إيست كومباني	**٣٧٧**	٣٧٧
مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمتد	**٣٧٧**	٣٧٧
كاداجوا الغبرة يو.كيه ليمتد	**–**	٨٣
	٧٥٤	٨٣٧

تم تقديم قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين بقيمة ٨٣٧,٠٣١ ر.ع (٢,١٧٦,٩٣٢ دولار أمريكي) في شهر نوفمبر ٢٠١٥.

سداد التسهيلات

يخضع تاريخ استحقاق سداد قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين إلى موافقة المقرضين لقرض لأجل والتي تعتمد على التدفقات النقدية.

الفوائد

لا تحمل قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين أي فوائد.

الضمانات

تكون قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين بلا ضمانات.

١٥ مستحقات وذمم دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
مستحقات وذمم دائنة أخرى	**١,٧٢٤**	٢,٤٨٥

تشتمل المستحقات والذمم الدائنة الأخرى على مبلغ قدره ٧٠٢,٦٤٥ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٣٧,٩٨٧ريال عُماني) مستحق لشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م باعتبارها طرف ذي علاقة.

١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة العليا، والكيانات التجارية التي يملكون فيها نفوذًا مؤثرًا. 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.

وفيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

تكاليف تشغيل وصيانة لشركة مدينة مسقط للتحلية		
شركة مدينة مسقط للتحلية والتشغيل والصيانة	**٤,٠٨٩**	٣,٦٥٨
مصروفات فوائد قروض للمساهمين	**١٧٨**	١٨٦
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسية	**٢١٩**	٢٥٤
بدالات حضور اجتماعات لأعضاء مجلس الإدارة	**٢٤**	–

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧ تكاليف التشغيل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
رسوم التشغيل والصيانة	**٣,٩٧٠**	٣,٦٣١
رسوم الكهرباء	**٣,٣٧٧**	٣,٢٩٧
إستهلاك	**٢,٤٢٩**	٢,٤٨١
	٩,٧٧٦	٩,٤٠٩

١٨ مصاريف إدارية وعمومية

تكاليف الموظفين	**٣٠٢**	٣٥٣
التأمين	**٢١١**	٢٣٨
أتعاب مهنية وقانونية	**١٦٠**	١٥١
إستهلاك	**٢**	٧
أخرى	**٢١٠**	١٣٠
	٨٨٥	٨٧٩

١٩ تكاليف التمويل (الصافي)

مصروفات فوائد على القروض لأجل ومبادلات أسعار الفائدة	**٣,٠٦٣**	٣,٢٣٤
مصروفات فوائد على قروض المساهمين	**١٧٨**	١٨٦
إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة	**٧٦**	٧٦
دخل الفوائد على الودائع لأجل	**(١٦)**	(٥٤)
تكاليف تمويل أخرى	**٥٦**	١٢٠
	٣,٣٥٧	٣,٥٦٢

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة دخل بمعدل قدره ١٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٥٪). وكان سعر الفائدة المعمول به للشركة للسنة: صفر (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: صفر). ولم يتم إدراج مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نظرًا للخسائر الضريبية لهذه السنة.

١) المدرجة في قائمة الدخل الشامل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
الضريبة المؤجلة		
الفترة الحالية	**٩.٤**	١,٢٦٣
الفترة السابقة	**–**	٧٨١
	٩.٤	٢,٠٤٤

٢) التسوية الضريبية

كانت تسوية مصروف ضريبة الدخل كما يلي:

الربح/(الخسارة) للفترة	**٢,٠٥٣**	١,٧٤٣
ضريبة الدخل بالمعدل القياسي	**٣.٨**	٢٦٢
مصروفات غير قابلة للخصم	**٢٨**	٢٩
مصروفات مؤجلة	**–**	٢٢٨
تأثير التغير في معدل الضريبة	**٥٦٨**	٧٤٤
ضريبة مؤجلة عن الفترة السابقة	**–**	٧٨١
	٩.٤	٢,٠٤٤

تمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة نشوء وعكس الفروق المؤقتة وتشمل ما يلي:

	الأصل/(الالتزام) كما في ١ يناير ٢٠١٨ آلف ر.ع	المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر آلف ر.ع	**الأصل/(الالتزام) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ آلف ر.ع**
الممتلكات والآلات والمعدات–التزام الضريبة المؤجلة	٢,٠٩٤	٩.٧	**٣,٠٠١**
خسائر الضريبة المؤجلة	٢,٠٩٤	٩.٧	**٣,٠٠١**
مخصص التزام إيقاف التشغيل	٥٠	٢	**٥٢**
التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة (من خلال الدخل الشامل الآخر)	٣٠٧	(١٩٧)	**١١٠**
أصول ضريبة مؤجلة	٣٥٧	(١٩٥)	**١٦٢**

تنشأ الضريبة المؤجلة بسبب الخسائر الضريبية والفروق المؤقتة بين القاعدة الضريبية للأصول والالتزامات وقيمها الدفترية في قائمة المركز المالي. ولم يتم إدراج أصل الضريبة المؤجلة عن الخسائر لأن الإدارة لا ترى أنه من المحتمل توليد الدخل الكافي الخاضع للضريبة قبل انتهاء صلاحيتها للحصول على الفوائد المترتبة على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١ (خسارة) / ربح السهم الواحد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
(الخسارة) / الربح للسنة (ر.ع)	**١,١٤٩**	(٣٠١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة	**١٥٥,٥٥٠**	١٥٥,٥٥٠
(خسارة) / ربح السهم الواحد (الأساسية والمخففة)	**٠,٠٠٧**	(٠,٠٠٢)

٢٢ ارتباطات إيجارية

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.

وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كان الحد الأدنى للارتباطات الإيجارية المستقبلية بموجب الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما يلي:

أقل من سنة	**١٥**	١٥
من سنة إلى ٥ سنوات	**٦٠**	٦٠
أكثر من ٥ سنوات	**٢١١**	٢٢٦
	٢٨٦	٣٠١

٢٣ الأدوات المالية

يقدّم هذا الإيضاح معلومات حول المخاطر الناشئة من استخدام الشركة للأدوات المالية، وهي: مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر السوق التي تتعرض لها الشركة، وأهدافها، وسياساتها وإجراءاتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال. كما تحتوي هذه القوائم المالية على إفصاحات كمّية إضافية.

يتولى مجلس الإدارة المسئولية العامة عن تأسيس ومراقبة الإطار العام لإدارة المخاطر.

تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بانتظام للتأكد من أنها تعكس أي تغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة من خلال برامج التأهيل والتدريب على إيجاد بيئة عمل منضبطة وبناءة يعي فيها جميع الموظفين واجباتهم ومسؤولياتهم.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي خطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ أساسًا من ودائع الشركة لدى البنوك.

تتم مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان بشكل مستمر، وعليه فإن الشركة تعتبر مخاطر الائتمان في حدها الأدنى.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣ الأدوات المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الإئتمان. كان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
أرصدة بنكية	**١,٨٢٠**	٤,٤٧١
ذمم تجارية مدينة	**١,٣٢٩**	١,٢٤٣
	٣,١٤٩	٥,٧١٤

وكان التعرض لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى في تاريخ التقرير بحسب نوع العميل كما يلي:

الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م	**١,٣٢٩**	١,٢٤٣

ولم تكن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى متأخرة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير ولا تعرضت لانخفاض قيمتها. تم إيداع النقد والودائع لدى البنوك مع المؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني الذي لا يقل عن (BAA3).

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. يتمثل منهج الشركة في إدارة السيولة في الحرص بقدر الإمكان، على وجود سيولة كافية دومًا للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها، في ظل الظروف العادية والملحة، دون تكبد خسارة غير مبررة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة.

تستخدم الشركة طريقة التدفقات النقدية المتوقعة والتي تساعد في مراقبة متطلبات التدفقات النقدية وتحسين دورة التدفقات النقدية. تحرص الشركة على توافر نقد كاف للوفاء بمصاريفها التشغيلية المتوقعة بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية.

فيما يلي تواريخ استحقاق الالتزامات المالية للشركة بعد إضافة مرو أخرى النفقات التمويلية المؤجلة في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**القيمة الدفترية**	**المجموع**	**أقل من سنة**	**سنة إلى ٥ سنوات**	**أكثر من ٥ سنوات**
		التدفقات النقدية التعاقدية			
	آلف ر.ع	**آلف ر.ع**	**آلف ر.ع**	**آلف ر.ع**	**آلف ر.ع**
التزامات مالية غير مشتقة					
قروض لأجل	**٦٣,٨٢٦**	**٩٠,٨٧٢**	**٦,٠٤٦**	**٢٤,١١١**	**٦٠,٧١٥**
قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين	**٧٥٤**	**٧٥٤**	**٧٥٤**	**–**	**–**
قروض المساهمين	**٨,٨٥٤**	**١٠,٤٥١**	**١٨٧**	**٢,٠٥٣**	**٨,٢١١**
مستحقات وذمم دائنة أخرى	**١,٧٢٤**	**١,٧٢٤**	**١,٧٢٤**	**–**	**–**
	٧٥,١٥٨	**١٠٣,٨٠١**	**٨,٧١١**	**٢٦,١٦٤**	**٦٨,٩٢٦**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣ الأدوات المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	القيمة الدفترية	المجموع	أقل من سنة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
		التدفقات النقدية التعاقدية			
	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
التزامات مالية غير مشتقة					
قروض لأجل	٦٧,٠٤٤	٩٧,١٤٤	٦,٢٧٣	٢٤,١٣٢	٦٦,٧٣٩
قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين	٨٣٧	٨٣٧	٨٣٧	–	–
قروض المساهمين	١٠,٣٩٤	١٢,٥٩٣	١,٨٧١	١,٤٥٧	٩,٢٦٥
مستحقات وذمم دائنة أخرى	٢,٤٨٥	٢,٤٨٤	٢,٤٨٤	–	–
	٨٠,٧٦٠	١١٣,٠٥٨	١١,٤٦٥	٢٥,٥٨٩	٧٦,٠٠٤

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة على دخل الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من الأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن مؤشرات مقبولة بينما يتم تحسين العائد.

مخاطر العملات

لا تتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية على الودائع البنكية المنفذة بالدولار الأمريكي حيث أن الريال العُماني مرتبط بالدولار الأمريكي ولم يتغير سعر الصرف منذ عام ١٩٨٦.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة بشكل رئيسي من الاقتراضات متوسطة وطويلة الأجل. الاقتراضات الصادرة بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر سعر فائدة التدفقات النقدية. الإقتراضات الصادرة بمعدلات فائدة ثابتة تعرض الشركة لمخاطر سعر فائدة القيمة العادلة. وتتمثل سياسة الشركة في الاحتفاظ بحوالي ١٠٠٪ من الاقتراضات بسعر فائدة ثابت أو بأدوات تحوط.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣ الأدوات المالية (تابع)

مخاطر السوق (تابع)

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات المالية المتغيرة

إن التغير بواقع ١٠٠ نقطة أساسية في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير كان يمكن أن يزيد/(ينقص) حقوق الملكية بالمبالغ المبيّنة أدناه. يفترض هذا التحليل ثبات جميع المتغيرات الأخرى وخاصةً أسعار صرف العملات الأجنبية.

	١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية
	زيادة	نقص
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**ألف ر.ع**	ألف ر.ع
القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	**٣,٩٠٦**	(٣,٩٠٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	**٤,٤٧٦**	(٤,٤٧٦)

إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الاحتفاظ بقاعدة رأسمالية صلبة بهدف الإبقاء على ثقة المستثمرين والدائنين والاستمرار في التطوير المستقبلي للأعمال.

لا تخضع الشركة لمتطلبات رأس المال المفروضة خارجيًا باستثناء المتطلبات الواردة في قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته.

تهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى حماية قدرتها على الاستمرار في مباشرة أعمالها من أجل تحقيق عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والحفاظ على هيكلة رأسمالية مثالية لتقليل تكلفة رأس المال.

بهدف الحفاظ على هيكل رأس المال، يمكن للشركة أن تعدّل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين، وعائد رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة.

القيمة العادلة

تتكون الأصول المالية من النقد والأرصدة البنكية والذمم المدينة. تتكون الالتزامات المالية من القروض لأجل، وقروض المساهمين وقروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين والذمم الدائنة. تتكون المشتقات من ترتيبات مقايضة سعر الفائدة. القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣ الأدوات المالية (تابع)

إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية عن طريق أسلوب التقييم.

المستوى الأول: الأسعار (غير المعدلة) المدرجة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المشابهة؛

المستوى الثاني: تقنيات أخرى لجميع المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة والتي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر؛

المستوى الثالث: تقنيات تستخدم مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند على بيانات السوق القابلة للملاحظة.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	آلف ر.ع	آلف ر.ع
مقايضة سعر الفائدة– المستوى الثاني	**٥٧,٣٦١**	٦٠,٠٨٣

لا تمتلك الشركة أدوات مالية في المستوى الأول أو المستوى الثالث. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم توجد تحويلات للأدوات المالية بين المستويات لقياس القيمة العادلة.