

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة

للأشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (بتبع)

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

تعد شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع ("الشركة") شركة مساهمة عامة مسجلة في سلطنة عُمان، تم تأسيسها بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في بيع المياه التي تمت تحليتها. وقد بدأت الشركة عملية الإنتاج التجاري للمياه الصالحة للشرب بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٦. تم إدراج الشركة في بورصة مسقط بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨. كما تم الإفصاح عن أسهم الشركة في الإفصاح رقم "٧".

٢. الاتفاقيات الرئيسية

اتفاقية شراء المياه

أبرمت الشركة اتفاقية طويلة الأجل لشراء المياه بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٣ مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م لتوريد ٤٢ مليون أمبريال جالون من المياه يوميًا. تنتهي الاتفاقية إثر ٢٠ عامًا من تاريخ التشغيل التجاري المقرر في ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، ويمكن تمديدتها لأي فترة أو فسخها قبل موعد انتهائها بموجب شروط الاتفاقية.

عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء

أبرمت الشركة اتفاقية لإنشاء محطة تحلية بسعة إنتاجية تبلغ ٤٢ مليون أمبريال جالون من المياه يوميًا مع الشركة الدولية لمعالجة المياه ش.م.م. ("مقاول أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاء") حسب "عقد تسليم المشروع" بحيث تكون جاهزة للتشغيل وتم إنجازها خلال عام ٢٠١٦.

عقد التشغيل والصيانة

أبرمت الشركة عقد التشغيل والصيانة مع شركة مدينة مسقط للتحلية وللتشغيل والصيانة ش.م.م، وهي طرف ذو صلة وشركة مسجلة في سلطنة عمان لتشغيل وصيانة المحطة، وكان ذلك بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣ وتم تعديل العقد بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠١٧، وهو عقد من المزمع أن يستمر لمدة ٢٠ عامًا إثر تاريخ التشغيل التجاري الذي كان في ١٢ أكتوبر ٢٠١٤.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالريال العماني، ذلك لأنها هي العملة المعتمدة في معظم معاملات الشركة ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف (ألف ريال عماني) ما لم يذكر خلاف ذلك.

أساس الإعداد وبيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد التقارير المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد قوائم مالية متكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (بتبع)

٤. الممتلكات والمحطات والمعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	مركبات	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	قطع غيار	إزالة الأصول	أنابيب	محطات وآلات	أعمال مدنية وإنشائية	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٩٨,٩٨٦	١٥٠	٤٣	٩٩	٦٥٥	١٦٩	١٩,٩٢٠	٤٦,٦١٠	٣١,٣٤٠	١ يناير ٢٠٢٣
٢٦	-	-	٦	-	-	-	٢٠	-	إضافات
-	(١٥٠)						١٥٠		تحويلات
٩٩,٠١٢	-	٤٣	١٠٥	٦٥٥	١٦٩	١٩,٩٢٠	٤٦,٧٨٠	٣١,٣٤٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
الاستهلاك المتراكم									
١٧,٠١٣	-	٢٥	٦٤	١١٠	٥٢	٣,٤١٨	٧,٩٦٨	٥,٣٧٦	١ يناير ٢٠٢٣
١,٨٨٦	-	٦	١٣	١٢	٣	٣٧٤	٨٩٠	٥٨٨	التكلفة خلال الفترة
١٨,٨٩٩	-	٣١	٧٧	١٢٢	٥٥	٣,٧٩٢	٨,٨٥٨	٥,٩٦٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
القيمة الدفترية									
٨٠,١١٣	-	١٢	٢٨	٥٣٣	١١٤	١٦,١٢٨	٣٧,٩٢٢	٢٥,٣٧٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للاشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (يتبع)

٤. الممتلكات والمحطات والمعدات (يتبع)

تم رهن الممتلكات والمحطات والمعدات كضمان لقروض الشركة (إيضاح ٨).
تم الاعتراف بتكلفة الاستهلاك خلال الفترة على النحو المدرج أدناه:

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف ريال	ألف ريال	
عماني	عماني	
١,٨٥٦	١,٨٧٣	تكاليف تشغيلية (إيضاح رقم ١٥)
١٩	١٩	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح رقم ١٦)
<u>١,٨٧٥</u>	<u>١,٨٩٢</u>	

تشمل التكاليف التشغيلية لاستهلاك حق استخدام الأصول بقيمة قدرها ٣,٥٦٢ ريال عماني.

٥. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف ريال	ألف ريال	
عماني	عماني	
١,٥١٠	١,٧٨٢	ذمم تجارية مدينة
٧٢	١١٧	دفعات مسددة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣	٣	ودائع
<u>١,٥٨٥</u>	<u>١,٩٠٢</u>	

٦. النقد والنقد المعادل

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف ريال	ألف ريال	
عماني	عماني	
-	-	النقد الجاهز
١,٣٠٧	١,٣٧١	نقد لدى البنك
١,١٣١	١,٦٥٣	ودائع قصيرة الأجل
<u>٢,٤٣٨</u>	<u>٣,٠٢٤</u>	

تُقدّم الودائع قصيرة الأجل بالدولار الأمريكي مع شركة سوميتومو ميتسوي المصرفية المحدودة في لندن بأجال استحقاق أقل من شهر واحد. ويكون لهذه الودائع معدل فائدة ضئيل جداً.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للاشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (بتبع)

٧. رأس المال والاحتياطات

أ. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به من ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي قيمة كل سهم ١٠٠ بيضة، ويتكون رأس المال المصدر من ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠ (٢٠١٩: ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠) سهم مدفوع بالكامل، قيمة كل سهم ١٠٠ بيضة. مُدرج أدناه البيانات الخاصة بمساهمي الشركة:

مدقق		غير مدقق		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	شركة سوميت ووتر ميلد ايست
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	شركة مالاكوف عمان لتحلية المياه المحدودة
٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	أخرى
١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	

تم تسجيل الشركتين المساهمتين الرئيسيتين في جزر كايمان وجزر فيرجن البريطانية على التوالي، ومن الجدير بالذكر أن أي من المساهمين العاديين الآخرين لا يمتلكون ١٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركة المدفوع حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

ب. الاحتياطي القانوني

يتم بموجب المادة ١٣٢ من قانون الشركات التجارية (الصادر بموجب المرسوم السلطاني رقم ٢٠١٩/١٨) استقطاع ١٠٪ من صافي ربح الشركة لحساب الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع، وذلك إلى أن يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لثلث رأسمال الشركة المدفوع على الأقل.

ت. توزيعات الأرباح

قام المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي تم إبرامه في ٢٣ مارس ٢٠٢٣ بتقويض مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية خلال شهري مايو ونوفمبر ٢٠٢٣، من الأرباح المحتجزة للشركة وفقاً للقوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، شريطة ألا يتجاوز إجمالي توزيعات الأرباح ٦,٤٣ بيضة للسهم الواحد، لمساهمي الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة في شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م. في تاريخ يحدده المجلس.

خلال اجتماعه المنعقد في ١٨ أبريل ٢٠٢٣، قرر مجلس الإدارة، وفقاً للسلطة الممنوحة له من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠٢٣، توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣,٢١٠ بيضة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ على المساهمين المسجلين في سجل الشركة حتى تاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣. وقد تم دفع التوزيعات في مايو ٢٠٢٣.

قرر مجلس الإدارة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي تم إبرامه في ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣، وفقاً للسلطة الممنوحة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المبرم بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٣، بتحديد وتوزيع ٣,٢٢٠ بيضة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، للمساهمين المسجلين في سجل الشركة اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠٢٣ على أن يتم دفع مستحقاتهم في نوفمبر ٢٠٢٣.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للاشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (بتبع)

٨. القروض لأجل

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٥٠,٧٦٥	٤٨,٠٦٥	قروض لأجل
(٨٥٥)	(٧٩٨)	ناقصاً: مصاريف تمويل مؤجلة
٤٩,٩٠١	٤٧,٢٦٧	
(٣,٥٥٥)	(٣,٦٩٢)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض لأجل
٤٦,٣٤٦	٤٣,٥٧٥	الجزء غير المتداول من القروض لأجل

التسهيلات

قامت الشركة بإبرام اتفاقية تمويل طويلة الأجل بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٣ لتسهيلات القروض ("قروض لأجل") بحد أقصى إجمالي قدره ٨١,٤٥١,٦١٦ ريال عماني (٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي) مع مجموعة من البنوك الدولية. وقد أبرمت الشركة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٣ اتفاقيات تعديل الأسعار لتسهيلات القروض ومشتقات مبادلة أسعار الفائدة مع المقرضين ومقدمي خدمات التحوط على التوالي، والتي من المقرر أن توفر الانتقال من سعر ليبور بالدولار الأمريكي إلى سعر التمويل المضمون لليلة واحدة (SOFR) الذي يديره بنك الاحتياطي الفيدرالي في نيويورك.

الفائدة

تحمل القروض لأجل معدل فائدة بمعدل ليبور زائد هامش بالدولار الأمريكي لمدة ثلاثة أشهر، حتى ١١ يوليو ٢٠٢٣. اعتباراً من ١٢ يوليو ٢٠٢٣، تحمل القروض لأجل فائدة سعر التمويل المضمون لليلة واحدة SOFR المركب التراكمي بالإضافة إلى هامش وتسوية الائتمان. وقد بلغ معدل الفائدة الفعلي للفترة ٥,١٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٦٥٪).

الضمان

إن القروض لأجل مضمونة برهن تجاري على أصول الشركة ورهن قانوني على حقوق الشركة والمساهمين والفائدة في اتفاقية حق الانتفاع المؤرخة ١١ فبراير ٢٠١٣، كما تم إضافة إلى ذلك، فرض رسوم على جميع أسهم الشركة.

التعهدات

تتطوي اتفاقيات التسهيلات على تعهدات محددة تتعلق بالسيولة، وتشتمل على قيود على نسبة الدين / حقوق المساهمين ونسبة تغطية خدمة الدين ونسبة تغطية مدة القرض. وقد وافقت الشركة على هذه التعهدات فيما يتعلق بفترة الفائدة في سنة ٢٠٢٣.

٩. احتياطي التحوط

يشتمل احتياطي التحوط على الجزء المتداول من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات التحوط للتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تبرم بعد. وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، يتعين على الشركة إبرام اتفاقيات تحوط لمعدلات الفائدة للحد من تعرض الشركة لمعدلات الفائدة المتقلبة. ويشمل هذا الشرط القروض لأجل.

تُلزم اتفاقية التحوط الشركة بسداد فائدة ثابتة بمعدل ٢,٨٦٪ سنوياً على أساس ربع سنوي للقروض لأجل. وقد تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية على أنها فعالة للغاية وناجحة حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: فعالة للغاية).

إن تصنيف القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة على أساس الفترة المتبقية حتى أجل الاستحقاق من تاريخ التقرير موضح على النحو المُدرج أدناه:

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للاشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (يتبع)

٩. احتياطي التحوط (يتبع)

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١٦٠	٢٤٨	الجزء المتداول
٢,٠٧٠	٢,٩٠٣	الجزء غير المتداول
٢,٢٣٠	٣,١٥١	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
		تم الاعتراف بالتغيرات التراكمية في القيمة العادلة على النحو المُدرج أدناه:
٢,٢٣٠	٣,١٥١	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(٣٣٥)	(٤٧٣)	الالتزامات / الأصول الضريبية المؤجلة ذات الصلة
١,٨٩٥	٢,٦٧٨	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة، صافي الضريبة المؤجلة

١٠. مخصصات إزالة الأصول

تمثل تكلفة إزالة الأصل القيمة الحالية لأفضل تقدير للإدارة فيما يتعلق بالتكلفة المستقبلية لإزالة المرافق وإعادة المنطقة المتضررة في الموقع المستأجر للشركة إلى حالتها الأصلية. وقد تم إجراء هذا التقدير على أساس تقرير مستقل من قبل استشاري مهني، مخصصاً بنسبة ٧,٠٠٪ من قيمته الحالية على مدى العمر الإنتاجي المتبقي المقدر للمحطة والذي يبلغ ٤٠ عاماً.

١١. قروض مرحلية للمساهمين

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١,٧٠٩	١,٧٠٩	شركة سوميت ووتر ميدل ابيست
١,٧٠٩	١,٧٠٩	شركة مالاكوف عمان لتحلية المياه المحدودة
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة سوميتومو
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة مالاكوف الدولية المحدودة
٤٢	١٧	الفائدة المستحقة
٧,٧١٨	٧,٧٥٣	شركة مالاكوف عمان لتحلية المياه المحدودة
(٧٣٠)	(٧٣٠)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض المرحلية للمساهمين
٦,٩٨٨	٧,٠٢٣	الجزء غير المتداول من القروض المرحلية للمساهمين

التسهيلات

تم منح قروض المساهمين بمبلغ ١,٦٩١,٨٠٠ ريال عماني (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) في أكتوبر ٢٠١٥. كما تم منح قروض إضافية للمساهمين بمبلغ قدره ٤,٠٣٧,٢٥٠ ريال عماني (١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) خلال السنة المنتهية في ٣١

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة

للاشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (يتبع)
ديسمبر ٢٠١٦. إضافة إلى ذلك، تم تحويل المبلغ المستحق للأطراف ذات الصلة (المساهمين الرئيسيين) وقدره ٤,٢٥٧,٨٤٢ ريال عماني (١١,٠٧٣,٧١١ دولار أمريكي) إلى قرض للمساهمين في يوليو ٢٠١٧. يكون سداد قروض المساهمين رهناً بموافقة مقرضي القروض لأجل وذلك بالاعتماد على التدفقات النقدية. سيتم سداد قرض المساهمين بما يتماشى مع التوقعات الواردة في نموذج الاكتتاب الأولي ومنهجية الشلال. وقد تم دفع مبلغ قيمته ٧٢٩,٠٠٠ ريال عماني في ديسمبر ٢٠٢٢، وسيتم سداد مبلغ قيمته ٧٣٠,٠٠٠ ريال عماني خلال الـ ١٢ شهرًا المقبلة.

١٢. قروض احتياطية للمساهمين (قروض الأسهم)

مدقق	غير مدقق
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٣٧٧	٣٧٧
٣٧٧	٣٧٧
٧٥٤	٧٥٤

شركة سوميت ووتر ميدل ايست
شركة مالاكوف عمان لتحلية المياه المحدودة

التسهيلات

تم منح قروض احتياطية للمساهمين بمبلغ قدره ٨٣٧,٠٣١ ريال عماني (٢,١٧٦,٩٣٢ دولار أمريكي) في نوفمبر ٢٠١٥. كما تم سداد القروض الاحتياطية للمساهمين والبالغة ٨٣,٧٠٣ ريال عماني (٢١٧,٦٩٣ دولار أمريكي)، في مارس ٢٠١٨، وهي قروض ممنوحة من شركة كاداغوا الغبرة يو كي ليمتد.

١٣. التغيير في المستحقات والذمم الدائنة الأخرى

مدقق	غير مدقق
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١,٣٩٩	١,٥١٨
١,٠٩٩	١,٠٣٥
٢,٤٩٨	٢,٥٥٣

ذمم تجارية دائنة
ذمم دائنة أخرى

تشمل الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى مبلغ وقدره ١,٠٠٦,١٠٨ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,١٢٩,٥١١ ريال عماني) مستحق لشركة مدينة مسقط للتحلية للتشغيل والصيانة، وهي من الأطراف ذات الصلة.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للاشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (بتبع)

١٤. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تشمل الأطراف ذات الصلة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين وأي كيانات تجارية تتمتع فيها هذه الأطراف بالسلطة أو النفوذ. وتحفظ الشركة بأرصدة كبيرة مع هذه الأطراف ذات الصلة والتي تنشأ في إطار النسق الاعتيادي للأعمال. ويتم الاتفاق على شروط وأحكام معاملات الأطراف ذات الصلة بشكل متبادل.

غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٣,٨٠٢	٣,٨٨٧
١٩	١١٧
٢٩٢	١١٣
١٢٧	١١٦
١٦٣	١٨١
٢٥	٣٧

تكلفة التشغيل والصيانة لشركة مدينة مسقط للتحلية للتشغيل والصيانة ش.م.ع.

تكاليف أخرى لشركة مدينة مسقط للتحلية للتشغيل والصيانة ش.م.ع.

مكافأة ترشيد استهلاك الكهرباء

مصروفات الفوائد على قروض المساهمين

مكافآت الإدارة العليا

أتعاب وبدلات مجلس الإدارة

١٥. التكاليف التشغيلية

غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٣,٦٢١	٣,٧٠٢
٤,٠٦٥	٣,٨٠٠
١,٨٥٦	١,٨٧٣
٩,٥٤٢	٩,٣٧٥

تكاليف التشغيل والصيانة

رسوم الكهرباء

الاستهلاك (ملاحظة ٤)

١٦. المصروفات العمومية والإدارية

غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٢٧٨	٣٠٩
١٤٨	١٥٤
٩٠	٨٠
١٩	١٩
١٣٢	١٥٤
٦٦٧	٧١٦

تكاليف موظفين

التأمين

مصاريف قانونية ومهنية

الاستهلاك (ملاحظة ٤)

أخرى

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للاشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (بتبع)

١٧. تكاليف التمويل (الصافي)

غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف ريال عماني ١,٨١٢	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف ريال عماني ١,٩٢٠	مصرفات الفوائد على القروض محدودة الأجل ومبادلات الفائدة
١٢٧	١١٦	مصرفات الفوائد على القرض المرحلي للمساهمين
٥٧	٥٧	سداد تكلفة تمويل مؤجلة
(١٦)	(٣١)	إيرادات الفوائد على الودائع لأجل
٤٥	٥٠	تكاليف تمويل أخرى
<u>٢,٠٢٥</u>	<u>٢,١١٢</u>	

١٨. ضريبة الدخل

لم يتم توفير ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ عقب الخسائر الخاضعة للضريبة لتلك الفترة. تنشأ الضريبة المؤجلة على حساب الخسائر الضريبية والفروق المؤقتة بين الوعاء الضريبي للأصول والالتزامات وقيمها الدفترية في بيان المركز المالي. وقد تم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل على الخسائر بمقدار الإيرادات المستقبلية الخاضعة للضريبة، حيث ترى الإدارة أنه من المحتمل أن تنشأ إيرادات كافية خاضعة للضريبة قبل انتهاء صلاحيتها لتحقيق مزايا ومنافع منها.

١٩. ربحية السهم

غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	ربح الفترة (ألف ريال عماني)
<u>١,٦٧٤</u>	<u>١,٧١٧</u>	
<u>١٥٥,٥٥٠</u>	<u>١٥٥,٥٥٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
<u>٠,٠١١</u>	<u>٠,٠١١</u>	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (ريال عماني)

٢٠. صافي الأصول لكل سهم

يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم بقسمة إجمالي حق مساهمي الشركة حتى تاريخ التقرير على عدد الأسهم القائمة على النحو المبين أدناه:

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	صافي الأصول (ألف ريال عماني)
<u>٢١,٧٤٦</u>	<u>٢٣,٧٤٧</u>	
<u>١٥٥,٥٥٠</u>	<u>١٥٥,٥٥٠</u>	عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة (بالآلاف)
<u>٠,١٤٠</u>	<u>٠,١٥٣</u>	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة

للاشهر التسعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (بتبع)

صافي الأصول للسهم الواحد مع استثناء احتياطي التحوط (ريال عُماني)

٠,١٢٨

٠,١٣٥

٢١. التزامات الإيجار

طبقت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ على قطعة أرض تم تشييد المحطة عليها وهي مستأجرة من حكومة سلطنة عمان (تمثلها وزارة الإسكان) لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ١١ فبراير ٢٠١٣. ويمكن تمديد مدة عقد الإيجار لـ ٢٥ سنة إضافية بناءً على طلب من الشركة. ويتم سداد الإيجار بواقع ١٥,٠٤٥ ريال عماني سنوياً.

٢٢. الأدوات المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.