

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة مدينة مسقط لتحلية المياه ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في سلطنة عمان. تأسست الشركة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣. النشاط الرئيسي للشركة هو بيع المياه المحلاة وبدأت الشركة الإنتاج التجاري للمياه الصالحة للشرب في ١٩ فبراير ٢٠١٦ وقد تم إدراج الشركة في بورصة مسقط بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ وتم الإفصاح عن ملكية الشركة في إيضاح ٧.

٢. الاتفاقيات الرئيسية

اتفاقية شراء المياه

في ١١ فبراير ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية شراء مياه طويلة الأجل مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع لتوريد ٤٢ مليون جالون إمبريالي من المياه يوميًا. تنتهي الاتفاقية بعد ٢٠ عامًا من تاريخ التشغيل التجاري المقرر في ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، مع مراعاة أي فترة تمديد أو إنهاء مبكر قد ينشأ بموجب شروط الاتفاقية.

عقود الهندسة والمشتريات والبناء

أبرمت الشركة اتفاقية لبناء محطة تحلية مياه بقدرة ٤٢ مليون جالون إمبريالي من المياه يوميًا مع الشركة الدولية لمعالجة المياه ش.م.ع.ع ("مقاول أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاء") حسب عقد تسليم المشروع الذي عُقد خلال عام ٢٠١٦.

عقد التشغيل والصيانة

أبرمت الشركة عقد التشغيل والصيانة والذي يسري لمدة ٢٠ عامًا من تاريخ التشغيل التجاري المقرر في ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣ وتم تعديله في ٢١ أكتوبر ٢٠١٧ مع شركة مدينة مسقط للتحلية والتشغيل والصيانة ش.م.ع.ع، وهي طرف ذو علاقة، شركة مسجلة في سلطنة عمان لتشغيل وصيانة المحطة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالريال العماني حيث إن هذه هي العملة التي تتم بها معظم معاملات الشركة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف ريال عماني) ما لم ينص على خلاف ذلك.

أساس الإعداد وبيان المطابقة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، نتائج التقارير المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

الأعمال المدنية والإنشائية ر.ع بالآلاف	المعدات والآلات ر.ع بالآلاف	خطوط الأنابيب ر.ع بالآلاف	وقف تشغيل الأصول ر.ع بالآلاف	الأثاث والتجهيزات ر.ع بالآلاف	العمل الرأسمالي قيد التنفيذ ر.ع بالآلاف	السيارات ر.ع بالآلاف	الإجمالي ر.ع بالآلاف
التكلفة							
١ يناير ٢٠٢٥	٣١,٣٤٧	٤٦,٩٢٤	١٩,٩٦٤	٥٧٩	٦٦٧	١٩٥	٩٩,٧٢٤
الإضافات	-	٩	١٣	-	٢	٩	٣٣
التحويلات/التصرف فيها	(٥)	-	-	-	٣	-	(٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١,٣٤٢	٤٦,٩٣٣	١٩,٩٧٧	٥٧٩	٦٧٢	٢٠٤	٩٩,٧٥٢
الاستهلاك المتراكم							
١ يناير ٢٠٢٥	٦,٩٤٤	١٠,٣٥٦	٤,٤١٥	٧٠	١٤٤	١٠٧	٢٢,٠٧٠
رسوم الفترة	٥٨٨	٨٩٩	٣٧٥	١٢	١٣	٢٢	١,٩١٢
التحويلات / التصرف فيها	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٧,٥٣٢	١١,٢٥٥	٤,٧٩٠	٨٢	١٥٧	١٢٩	٢٣,٩٨٢
القيمة المحولة							
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٣,٨١٠	٣٥,٦٧٨	١٥,١٨٧	٤٩٧	٥١٥	٧٥	٧٥,٧٧٠

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٤. الممتلكات والألات والمعدات (يتبع)

التكلفة	الأعمال المدنية والإنشائية		المصانع والألات		وقف تشغيل الأصول		الأثاث والتجهيزات		العمل	
	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	الرأسمالي قيد التنفيذ	الاجمالي
١ يناير ٢٠٢٤	٣١,٣٤٧	٤٦,٩٠٩	١٩,٩٥١	١٣٣	٦٥٥	١٥٠	٤٣	-	٩٩,١٨٨	
الإضافات	-	١٥	١٣	٤٤٦	١٢	٥١	١١	٣	٥٥١	
التحويلات	-	-	-	-	-	(٦)	(٩)	-	(١٥)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١,٣٤٧	٤٦,٩٢٤	١٩,٩٦٤	٥٧٩	٦٦٧	١٩٥	٤٥	٣	٩٩,٧٢٤	
الاستهلاك المتراكم										
١ يناير ٢٠٢٤	٦,١٦٠	٩,١٥٨	٣,٩١٦	٥٤	١٢٧	٨١	٣٣	-	١٩,٥٢٩	
رسوم السنة	٧٨٤	١,١٩٨	٤٩٩	١٦	١٧	٢٦	١	-	٢,٥٤١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦,٩٤٤	١٠,٣٥٦	٤,٤١٥	٧٠	١٤٤	١٠٧	٣٤	-	٢٢,٠٧٠	
القيمة المحولة										
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٤,٤٠٣	٣٦,٥٦٨	١٥,٥٤٩	٥٠٩	٥٢٣	٨٨	١١	٣	٧٧,٦٥٤	

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

يتم رهن الممتلكات والآلات والمعدات كضمان لقروض الشركة (إيضاح ٨).

يتم الاعتراف بمصاريف الاستهلاك للفترة كما يلي:

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
١,٨٨٠	١,٨٩٢	تكاليف التشغيل (الإيضاح ١٥)
٣٢	٢٥	المصاريف الإدارية والعامة (إيضاح ١٦)
<u>١,٩١٢</u>	<u>١,٩١٧</u>	

تشتمل تكاليف التشغيل على استهلاك أصول حق الاستخدام بمبلغ ٥,٣٤٢,٩٤٠ ريال عماني.

٥. ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
١,٤٧٩	١,٦٣٧	الذمم التجارية
٨٦	١٢١	الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
٣	٣	الودائع
<u>١,٥٦٨</u>	<u>١,٧٦١</u>	

٦. النقد وما يعادله

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
-	-	نقد حاضرة
٥٥٦	٥٠٥	نقد في البنك
١,٧٣٠	٢,٥٧٦	الودائع قصيرة الأجل
<u>٢,٢٨٦</u>	<u>٣,٠٨١</u>	

إن الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدولار الأمريكي وهي لدى شركة سوميتومو ميتسوي المصرفية المحدودة في لندن مع فترات استحقاق تقل عن شهر واحد. هذه الودائع تدر فوائد بمعدل ضئيل.

٧. رأس المال والاحتياطيات

(أ) رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به من ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد ويتكون رأس المال المصدر من ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠ (٢٠١٩: ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠) سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد.

المساهمين في الشركة هم:

غير مدقق	مدقق
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
عدد الأسهم	عدد الأسهم
%	%

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	شركة قمة المياه الشرق الأوسط
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م
٣٥,٠	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	٣٥,٠	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	وآخرون
١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	

الشركتان المساهمتان الرئيسيتان مسجلتان في جزر كايمان وجزر فيرجن البريطانية على التوالي.

(ب) الاحتياطي القانوني

تنص المادة ١٣٢ من قانون الشركات التجارية (الصادر عن المرسوم السلطاني ١٩/٢٠١٨) على تحويل ١٠٪ من صافي أرباح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يصبح مبلغ الاحتياطي القانوني مساوياً لثلث رأس مال الشركة المدفوع على الأقل.

(ت) توزيع الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠٢٥ تقرر توزيع الأرباح النقدية في مايو ونوفمبر ٢٠٢٥ على مساهمي الشركة المسجلين في سجل الشركة في التواريخ التي سيتم تحديدها من قبل مجلس الإدارة من الأرباح المحتجزة للشركة كما يظهر في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، بشرط ألا يتجاوز المبلغ الإجمالي لتوزيع الأرباح ٥,١٤٣ بيضة للسهم الواحد بإجمالي حوالي ٨٠٠,٠٠٠ ريال عماني لمساهمي الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م في التواريخ التي يحددها مجلس الإدارة.

بناءً على الصلاحيات الممنوحة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوي المذكورة أعلاه، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٥ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢,٥٧٢ بيضة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ للمساهمين المسجلين في سجل الشركة كما في تاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٥ بمبلغ حوالي ٤٠٠,٠٠٠ ريال عماني. وقد تم توزيع الأرباح في مايو ٢٠٢٥.

قرر مجلس الإدارة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٥، توزيع أرباح نقدية بمقدار ٢,٥٧١ بيضة للسهم الواحد، من الأرباح المحتجزة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وذلك استناداً إلى الصلاحيات الممنوحة له من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٥. وستُصرف هذه الأرباح للمساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة كما في تاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢٥، وبإجمالي يقارب ٤٠٠,٠٠٠ ريال عماني، على أن يتم سدادها خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٥.

٨. قروض طويلة الأجل

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
٤٣,٣٤٠	٤٠,٤٤٢	قروض طويلة الأجل
(٧٠٣)	(٦٤٦)	ناقص: رسوم التمويل المؤجلة
٤٢,٦٣٧	٣٩,٧٩٦	
(٣,٨٤١)	(٣,٨٢٦)	ناقص: الجزء المتداول من القروض لأجل
٣٨,٧٩٦	٣٥,٩٧٠	الجزء غير المتداول من القروض لأجل

المرافق

في ٢٥ يوليو ٢٠١٣، أبرمت الشركة اتفاقية تمويل طويلة الأجل لتسهيلات القروض ("القروض لأجل") بمبلغ إجمالي أقصى قدره ٨١,٤٥١,٦١٦ ريال عماني (٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي) مع اتحاد من البنوك الدولية. في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣، أبرمت الشركة اتفاقيات تعديل تبديل الأسعار لتسهيلات القروض ومشتقات

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

مقايضة أسعار الفائدة مع المقرضين ومقدمي خدمات التحوط على التوالي، والتي تهدف إلى توفير الانتقال من معدل الليبور بالدولار الأمريكي إلى سعر التمويل المضمون لليلة الواحدة (SOFR) المدار من قبل بنك الاحتياطي الفيدرالي في نيويورك.

الفوائد

تحمل القروض لأجل فائدة بسعر ليبور بالدولار الأمريكي لمدة ثلاثة أشهر بالإضافة إلى الهامش حتى ١١ يوليو ٢٠٢٣. وتدخل حيز السريان اعتباراً من ١٢ يوليو ٢٠٢٣، وتحمل القروض لأجل فائدة بمعدل سعر التمويل المضمون لليلة الواحدة (SOFR) والمركب التراكمي بالإضافة إلى هامش وتسوية الائتمان وقد بلغ معدل الفائدة الفعلي للفترة ٥,١٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٢٤٪).

الضمان

إن القروض لأجل مضمونة برهن تجاري على أصول الشركة ورهن قانوني على حقوق الشركة وملكيته ومصالحها في اتفاقية حق الانتفاع المؤرخة في ١١ فبراير ٢٠١٣، بالإضافة إلى ذلك تم إنشاء رسوم على جميع أسهم الشركة.

تعهدات

تحتوي اتفاقيات التسهيلات على تعهدات معينة تتعلق بالسيولة وتشمل هذه القيود على نسبة الدين إلى حقوق الملكية، ونسبة تغطية خدمة الدين، ونسبة تغطية عمر القرض وقد وافقت الشركة على هذه التعهدات لفترة الفائدة في عام ٢٠٢٥.

٩. احتياطي التحوط

يتكون احتياطي التحوط من الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات تحوط التدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تحدث بعد. وفقاً لاتفاقية الشروط المشتركة يتعين على الشركة الدخول في اتفاقيات تحوط لأسعار الفائدة للحد من تأثير الشركة بتقلبات أسعار الفائدة ويشمل هذا الشرط القروض لأجل.

يلزم ترتيب التحوط الشركة بدفع فائدة ثابتة بمعدل ٢,٨٦٪ سنوياً على أساس ربع سنوي للقروض لأجل، وقد تم تقييم تحوطات التدفق النقدي هذه على أنها فعالة للغاية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: فعالة للغاية).

في عملية انتقال ليبور إلى معيار جديد، أبرمت الشركة اتفاقيات تأكيد منقحة مع مصلحة الضرائب الأمريكية (IRS) في عام ٢٠٢٣، والتي بموجبها قامت الشركة بتغيير السعر المرجعي من ليبور إلى معدل التمويل اليومي التراكمي المضمون لليلة الواحدة (SOFR) مع تعديل المقايضات الدولية وهامش تسوية الائتمان الاحتياطي للجمعية الدولية للمقايضات والمشتقات (ISDA). وتحتوي مقايضات أسعار الفائدة على شروط هامة مماثلة للبند المتحوط، مثل السعر المرجعي وتواريخ إعادة التعيين وتواريخ الدفع والاستحقاقات والمبلغ الافتراضي.

إن تصنيف القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة على أساس الفترة المتبقية حتى الاستحقاق من تاريخ التقرير هو كما يلي:

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
١٨٩	١٠٤	الجزء المتداول
١,٨٩٢	٩٨٠	الجزء غير المتداول
٢,٠٨١	١,٠٨٤	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
٢,٠٨١	١,٠٨٤	يتم إثبات التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة على النحو التالي:
(٣١٢)	(١٦٢)	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
١,٧٦٩	٩٢٢	الالتزامات/الأصول الضريبية المؤجلة ذات الصلة
١,٧٦٩	٩٢٢	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة، صافية من الضريبة المؤجلة

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٠. توفير التزام وقف التشغيل

تمثل تكلفة إزالة القيمة الحالية لأفضل تقدير للإدارة للتكلفة المستقبلية لإزالة المرافق وإعادة المنطقة المتضررة في الموقع المستأجر للشركة إلى حالتها الأصلية. تم إجراء التقدير على أساس تقرير مستقل من قبل استشاري محترف، وتم خصمه بنسبة ٦,٥٠٪ من قيمته الحالية على مدى العمر الإنتاجي المتبقي المقدر للمصنع والذي يبلغ ٣٢ عامًا.

١١. قروض المساهمين المؤقتة

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
١٠٠٨٩	١٠٠٨٩	شركة قمة المياه الشرق الأوسط
١٠٠٨٩	١٠٠٨٩	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م
٢٠١٢٩	٢٠١٢٩	شركة سوميتومو
٢٠١٢٩	٢٠١٢٩	شركة مالاكوف الدولية المحدودة
٣٤	٦٥	الفوائد المستحقة
٦,٤٧٠	٦,٥٠١	
(٦٠٠)	(٦٠٠)	
٥,٨٧٠	٥,٩٠١	

ناقص: الجزء المتداول من القروض لأجل للمساهمين

الجزء غير المتداول من القروض لأجل للمساهمين

المرافق

تم توفير قروض المساهمين بمبلغ ١,٦٩١,٨٠٠ ريال عماني (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) في أكتوبر ٢٠١٥. تم توفير قروض المساهمين الإضافية بمبلغ ٤,٠٣٧,٢٥٠ ريال عماني (١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. علاوة على ذلك، المبلغ المستحق للأطراف ذات الصلة (المساهمين النهائيين) تم تحويل مبلغ ٤,٢٥٧,٨٤٢ ريال عماني (١١,٠٧٣,٧١١ دولار أمريكي) إلى قرض المساهمين في يوليو ٢٠١٧. تستحق قروض المساهمين السداد بشرط موافقة مقرضي القروض لأجل والتي تعتمد على التدفقات النقدية. سيتم سداد قرض المساهمين بما يتماشى مع التوقعات الواردة في نشرة الاكتتاب العام وآلية الشلال، وتم سداد مبلغ ٥٠٩,٠٠٠ ريال عماني في نوفمبر ٢٠٢٤ وسيتم سداد مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني خلال الـ ١٢ شهرًا القادمة.

١٢. موقف المساهمين – من خلال قروض الأسهم

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
٣٧٧	٣٧٧	شركة قمة المياه الشرق الأوسط
٣٧٧	٣٧٧	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م
٧٥٤	٧٥٤	

المرافق

تم تقديم قروض حقوق الملكية للمساهمين بقيمة ٨٣٧,٠٣١ ريال عماني (٢,١٧٦,٩٣٢ دولار أمريكي) في نوفمبر ٢٠١٥. وفي مارس ٢٠١٨، تم سداد قروض حقوق الملكية للمساهمين البالغة ٨٣,٧٠٣ ريال عماني (٢١٧,٦٩٣ دولار أمريكي) المقدمة من شركة كادجوا الغبرة بالملكة المتحدة (شركة محدودة المسؤولية).

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٣. المستحقات والذمم الدائنة الأخرى

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
١,٣٧١	١,٤٣٣	الذمم الدائنة التجارية
٧١٠	٧٣٩	دفع مستحقات أخرى
<u>٢,٠٨١</u>	<u>٢,١٧٢</u>	

تشتمل الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى على مبلغ ٩٨٩,٩٦٧ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,١١٤,٦١٦ ريال عماني) مستحق لشركة مدينة مسقط لتشغيل وصيانة تحلية المياه ش.م.م وهي طرف ذو علاقة.

١٤. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين وأي كيانات تجارية تتمتع فيها هذه الأطراف بالقدرة على التصرف أو ممارسة تأثير كبير. تحتفظ الشركة بأرصدة مهمة مع هذه الأطراف ذات العلاقة والتي تنشأ في سياق الأعمال العادية ويتم الاتفاق بشكل متبادل على شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات الصلة.

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
٣,٧٧٣	٣,٥٨٠	تكلفة التشغيل والصيانة لشركة مدينة مسقط
٥٢	٥٠	للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م
٢٤٦	١٩٠	تكاليف أخرى لشركة مدينة مسقط
١٠٦	٩٨	للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م
١٦٩	١٦٩	مكافأة الكهرياء المحولة
٢٤	٢٩	مصروفات الفوائد على قروض المساهمين
		تعويضات الإدارة الرئيسية
		أتعاب وبدلات حضور مجلس الإدارة

١٥. تكاليف التشغيل

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
٣,٥٩٣	٣,٤٠٩	تكلفة التشغيل والصيانة
٣,٨٠٦	٣,٤٧٤	رسوم الكهرياء
١,٨٨٠	١,٨٩٢	الاستهلاك (إيضاح ٤)
<u>٩,٢٧٩</u>	<u>٨,٧٧٥</u>	

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٦. المصاريف الإدارية والعامة

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
٣٠٧	٣١٢	تكاليف الموظفين
١٥٨	١٦٢	التأمين
٧٢	٦٢	النفقات القانونية والمهنية
٣٢	٢٥	الاستهلاك (إيضاح ٤)
١٤٦	١٤٤	أخرى
٧١٥	٧٠٥	

١٧. تكاليف التمويل (الصافي)

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
١,٨٠٧	١,٦٣٢	مصاريف الفوائد على القروض لأجل ومقايضات الفائدة
١٠٦	٩٨	مصاريف الفوائد على قرض المساهمين المرحلي
٥٧	٥٧	إطفاء تكلفة التمويل المؤجلة
(٣٠)	(٣٤)	إيرادات الفوائد على الودائع لأجل
٥١	٧٢	تكاليف التمويل الأخرى
١,٩٩١	١,٨٢٥	

١٨. ضريبة الدخل

لم يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ في ضوء الخسائر الخاضعة للضريبة للفترة.

تنشأ الضريبة المؤجلة بسبب الخسائر الضريبية والفروق المؤقتة بين القاعدة الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية في بيان المركز المالي. تم إثبات أصل الضريبة المؤجلة على الخسائر إلى حد الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل حيث ترى الإدارة أنه من المحتمل أن ينشأ دخل خاضع للضريبة كاف قبل انتهاء صلاحيتها للحصول على المنافع منها.

١٩. ربحية السهم

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١,٧٨١	١,٨٥٦	ربح الفترة (ر.ع بالآلاف)
١٥٥,٥٥٠	١٥٥,٥٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٠,٠١١	٠,٠١٢	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (ر.ع)

٢٠. صافي الأصول لكل سهم

يتم احتساب صافي أصول السهم الواحد عن طريق قسمة حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة في تاريخ التقرير على عدد الأسهم القائمة على النحو التالي:

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٤,٦٧٥	٢٥,٢٨٤	صافي الأصول (ر.ع بالآلاف)
١٥٥,٥٥٠	١٥٥,٥٥٠	عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة (بالآلاف)
٠,١٥٩	٠,١٦٣	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع)
٠,١٤٧	٠,١٥٧	صافي الأصول للسهم الواحد باستثناء احتياطي التحوط (ريال عماني)

٢١. التزامات الإيجار

اعتمدت الشركة معايير الإبلاغ المالي الدولية رقم ١٦ اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ لقطعة الأرض التي تم بناء المصنع عليها والتي تم تأجيرها من حكومة سلطنة عمان (ممثلة بوزارة الإسكان والتخطيط العمراني) لمدة ٢٥ سنة اعتبارًا من ١١ فبراير ٢٠١٣. يمكن تمديد مدة عقد الإيجار لمدة ٢٥ سنة إضافية بناء على طلب الشركة ويتم دفع الإيجار بمعدل ١٥,٠٤٥ ريال عماني سنويًا.

٢٢. أدوات مالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع المفصّل عنها في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.