

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 سوق مسقط للأوراق المالية 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 (إنجليزي) 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 (إنجليزي) من المياه يوميًا مع الشركة الدولية لمعالجة المياه ش.م.ع.ع ("متعاقدي الهندسة والمشتريات والبناء") حسب العقد الإنجازي 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 لتشغيل وصيانة تحلية المياه ش.م.ع.ع، وهي طرف ذو علاقة، شركة مسجلة في سلطنة عمان لتشغيل وصيانة المصانع.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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 ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، نتائج التقارير المالية الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات (تابع)

الأعمال المدنية والإنشائية		المصانع والآلات		خطوط الأنابيب		وقف تشغيل الأصول		الأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية		السيارات		العمل الرأسمالي قيد التنفيذ		الإجمالي		التكلفة
(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف		
٣١,٣٤٧	٤٦,٩٢٤	١٩,٩٦٤	٥٧٩	٦٦٧	١٩٥	٤٥	٣	٩٩,٧٢٤	١ يناير ٢٠٢٥							
-	٢٤	١٣	١٩١	٢	٤٢	-	-	٢٧٢	الإضافات							
(٥)	-	-	-	٣	-	-	(٣)	(٥)	التحويلات							
٣١,٣٤٢	٤٦,٩٤٨	١٩,٩٧٧	٧٧٠	٦٧٢	٢٣٧	٤٥	-	٩٩,٩٩١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥							
٦,٩٤٤	١٠,٣٥٦	٤,٤١٥	٧٠	١٤٤	١٠٧	٣٤	-	٢٢,٠٧٠	الاستهلاك المتراكم							
٧٨٣	١,٢٠٠	٥٠٠	٢٢	١٧	٣١	٣	-	٢,٥٥٧	١ يناير ٢٠٢٥							
٧,٧٢٧	١١,٥٥٦	٤,٩١٥	٩٢	١٦١	١٣٨	٣٧	-	٢٤,٦٢٦	رسوم السنة							
٢٣,٦١٥	٣٥,٣٩٢	١٥,٠٦٢	٦٧٨	٥١١	٩٩	٨	-	٧٥,٣٦٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥							

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات (تابع)

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

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك للفترة كما يلي:

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٥ (بالآلاف)	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦ (بالآلاف)
٦٣١	٦٣٣
٨	١١
<u>٦٣٩</u>	<u>٦٤٤</u>

تكاليف التشغيل (الإيضاح ١٥)
المصاريف الإدارية والعامة (إيضاح ١٦)

تشتمل تكاليف التشغيل على استهلاك أصول حق الاستخدام بمبلغ ١,٧٨٠,٩٨٠ ريال عماني.

٥. ذمم تجارية ومدينة وأخرى

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بالآلاف)	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦ (بالآلاف)
١,٤٣٨	١,٤١٦
٩٥	٤٤
٣	٣
<u>١,٥٣٦</u>	<u>١,٤٦٣</u>

الذمم التجارية
الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
الودائع

٦. النقد وما يعادله

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بالآلاف)	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦ (بالآلاف)
-	-
١,١٩٨	٤٦١
١,١٥٤	٢,٥٣٨
<u>٢,٣٥٢</u>	<u>٢,٩٩٩</u>

نقود حاضرة
نقود في البنك
الودائع قصيرة الأجل

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.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

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:

مدقق		غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦	
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠
٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠
١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠

شركة قمة المياه الشرق الأوسط
شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.ع.
وآخرون

الشركتان المساهمتان الرئيسيتان مسجلتان في جزر كايمان وجزر فيرجن البريطانية.

(ب) الاحتياطي القانوني

تنص المادة ١٣٢ من قانون الشركات التجارية (الصادر عن المرسوم السلطاني ٢٠١٩/١٨) 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.

(ج) الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦ ("الجمعية العامة")، تقرر توزيع الأرباح النقدية في مايو ونوفمبر ٢٠٢٦ على مساهمي الشركة المسجلين في سجل الشركة في التواريخ التي سيتم تحديدها من قبل مجلس الإدارة، من الأرباح المتبقية للشركة كما تظهر في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، بشرط ألا يتجاوز المبلغ الإجمالي لتوزيعات الأرباح ٥,٤٦٤ بيسة للسهم الواحد بإجمالي حوالي ٨٥٠,٠٠٠ ~~ر.ع.ع.~~، وذلك لمساهمي الشركة المسجلين في سجل الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.ع. في التواريخ التي يحددها مجلس الإدارة.

بناءً على الصلاحيات الممنوحة من قبل المساهمين في الجمعية العامة العادية المذكورة أعلاه، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٦ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢,٧٣٢ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المتبقية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ للمساهمين المسجلين في سجل الشركة اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠٢٦ بمبلغ حوالي ٤٢٥,٠٠٠ ~~ر.ع.ع.~~.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٨. قروض طويلة الأجل

غير مدقق	مدقق
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(ع) بالآلاف	(ع) بالآلاف
٣٨,٥٩٠	٣٩,٤٢٢
(٦٠٨)	(٦٢٧)
٣٧,٩٨٢	٣٨,٧٩٥
(٣,٨٦٢)	(٣,٨٧٣)
٣٤,١٢٠	٣٤,٩٢٢

قروض طويلة الأجل
ناقص: رسوم التمويل المؤجلة

الجزء المتداول من القروض لأجل
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 (ع) ٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي) مع اتحاد من البنوك الدولية. في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣، أبرمت الشركة اتفاقيات تعديل لتعديل الأسعار لتسهيلات القروض ومشتقات 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 المُدار 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. سارية من ١٢ يوليو ٢٠٢٣ وتحمل القروض لأجل فائدة بمعدل سعر التمويل المضمون لليلة الواحدة والمركب التراكمي بالإضافة إلى هامش وتسوية الائتمان وقد بلغ معدل الفائدة الفعلي للفترة ٥,١١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,١٦٪).

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 ٢٠٢٦.

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. وفقًا لاتفاقية الشروط المشتركة يتعين على الشركة الدخول في اتفاقيات تحوط لأسعار الفائدة للحد من تأثير الشركة بتقلبات أسعار الفائدة ويشمل هذا الشرط القروض لأجل.

يُزَمَّ ترتيب التحوط الشركة بدفع فائدة ثابتة بمعدل ٢,٨٦٪ سنويًا على أساس ربع سنوي للقروض لأجل، وقد تم تقييم تحوطات التدفق النقدي هذه على أنها فعالة للغاية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: فعالة للغاية).

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٩. احتياطي التحوط (تابع)

في عملية انتقال ليبور إلى معيار جديد، أبرمت الشركة اتفاقيات تأكيد منقحة مع مصلحة الضرائب الأمريكية في عام ٢٠٢٣، والتي بموجبها قامت الشركة بتغيير السعر المرجعي من ليبور إلى معدل التمويل اليومي التراكمي المضمن لليلة الواحدة مع تعديل المقايضات الدولية وهامش تسوية الائتمان الاحتياطي للجمعية الدولية للمقايضات والمشتقات. 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 ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(بـ) بالآلاف	(بـ) بالآلاف	
١١٠	١٢٢	الجزء الجاري
٩٩٥	١,٠٧٣	الجزء غير الجاري
<u>١,١٠٥</u>	<u>١,١٩٥</u>	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
١,١٠٥	١,١٩٥	يتم إثبات التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة على النحو التالي:
(١٦٦)	(١٨٠)	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
<u>٩٣٩</u>	<u>١,٠١٥</u>	الالتزام/الأصول الضريبية المؤجلة ذات الصلة
		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة، صافية من الضريبة المؤجلة

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 ٥,٨٩٪ من قيمته الحالية على مدى العمر الإنتاجي المتبقي المقدر للمصنع والذي يبلغ ٣١ عامًا.

١١. قروض المساهمين المؤقتة

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(بـ) بالآلاف	(بـ) بالآلاف	
٧٨٩	٧٨٩	شركة قمة المياه الشرق الأوسط
٧٨٩	٧٨٩	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.ع.
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة سوميتومو
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة مالاكوف الدولية المحدودة
٣١	٦٠	الفوائد المستحقة
<u>٥,٨٦٧</u>	<u>٥,٨٩٦</u>	ناقص: الجزء الجاري من القروض المؤقتة للمساهمين
(٧٠٠)	(٧٠٠)	
<u>٥,١٦٧</u>	<u>٥,١٩٦</u>	الجزء غير الجاري من القروض المؤقتة للمساهمين

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١١. قروض المساهمين المؤقتة (تابع)

المرافق

تم توفير قروض المساهمين بمبلغ ١,٦٩١,٨٠٠ ~~ع.ع.~~ (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) في أكتوبر ٢٠١٥. تم توفير قروض المساهمين الإضافية بمبلغ ٤,٠٣٧,٢٥٠ ~~ع.ع.~~ (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 ~~ع.ع.~~ (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 ٦٠٠,٠٠٠ ~~ع.ع.~~ في نوفمبر ٢٠٢٥ وسيتم سداد مبلغ ٧٠٠,٠٠٠ ~~ع.ع.~~ خلال الـ ١٢ شهرًا القادمة.

١٢. موقف المساهمين – من خلال قروض الأسهم

مدقق	غير مدقق
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(بالآلاف) ع.ع.	(بالآلاف) ع.ع.
٣٧٧	٣٧٧
٣٧٧	٣٧٧
<u>٧٥٤</u>	<u>٧٥٤</u>

شركة قمة المياه الشرق الأوسط
شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م

المرافق

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

١٣. المستحقات والذمم الدائنة الأخرى

مدقق	غير مدقق
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(بالآلاف) ع.ع.	(بالآلاف) ع.ع.
١,٢٣٣	١,٢٤٢
٦٥١	٥٨٢
<u>١,٨٨٤</u>	<u>١,٨٢٤</u>

الذمم الدائنة التجارية
دفع مستحقات أخرى

تشتمل الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى على مبلغ ١,٠٢٢,٢٦١ ~~ع.ع.~~ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٠٦,٦٧٣ ~~ع.ع.~~)
مستحق لشركة مدينة مسقط لتشغيل وصيانة تحلية المياه ش.م.م وهي طرف ذو علاقة.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ (عمد بالآلاف)	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦ (عمد بالآلاف)	
١,١٦٢	١,١٣٩	تكلفة التشغيل والصيانة لشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.ع.
٩	٢٣	تكاليف أخرى لشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.ع. مكافأة الكهرباء المحولة
٤٢	٤٢	مصروفات الفوائد على قروض المساهمين
٣٢	٢٩	تعويضات الإدارة الرئيسية
٥٦	٥٨	أتعاب وبدلات حضور مجلس الإدارة
١٤	١٣	

١٥. تكاليف التشغيل

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٥ (عمد بالآلاف)	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦ (عمد بالآلاف)	
١,١٠٧	١,٠٨٤	تكلفة التشغيل والصيانة
٧٧٩	٧٤١	رسوم الكهرباء
٦٣١	٦٣٣	الاستهلاك (إيضاح ٤)
٢,٥١٧	٢,٤٥٨	

١٦. المصاريف الإدارية والعامة

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٥ (عمد بالآلاف)	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦ (عمد بالآلاف)	
١٠٣	١٠٤	تكاليف الموظفين
٥٥	٥٥	التأمين
٢٨	٢٣	النفقات القانونية والمهنية
٨	١١	الاستهلاك (إيضاح ٤)
٦٤	٦٤	أخرى
٢٥٨	٢٥٧	

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٧. تكاليف التمويل (الصافي)

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٥	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦	
(عمد بالآلاف)	(عمد بالآلاف)	
٥٥١	٤٩٤	مصاريف الفوائد على القروض لأجل ومقايضات الفائدة
٣٢	٢٩	مصاريف الفوائد على قرض المساهمين المرحلي
١٩	١٩	إطفاء تكلفة التمويل المؤجلة
(١٢)	(٩)	إيرادات الفوائد على الودائع لأجل
٢٥	٢٧	تكاليف التمويل الأخرى
<u>٦١٥</u>	<u>٥٦٠</u>	

١٨. ضريبة الدخل

لم يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥٧٨	٦٣٩	ربح الفترة (عمد بالآلاف)
<u>١٥٥,٥٥٠</u>	<u>١٥٥,٥٥٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٤	٤	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (بيسة)

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:

مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٥	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢٥,٤٨٢	٢٦,١٩٧	صافي الأصول (عمد بالآلاف)
<u>١٥٥,٥٥٠</u>	<u>١٥٥,٥٥٠</u>	عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة (بالآلاف)
١٦٤	١٦٨	صافي الأصول للسهم الواحد (بيسة)
<u>١٥٨</u>	<u>١٦٢</u>	صافي الأصول للسهم الواحد باستثناء احتياطي التحوط (بيسة)

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الإيضاحات غير المدققة حول المعلومات المالية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢١. التزامات الإيجار

اعتمدت الشركة معايير الإبلاغ المالي الدولية رقم ١٦ اعتباراً 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 اعتباراً من ١١ فبراير ٢٠١٣. يمكن تمديد مدة عقد الإيجار لمدة ٢٥ سنة إضافية بناء على طلب الشركة ويتم دفع إيجار الإيجار بمعدل ١٥,٠٤٥ ~~ر.ع.ع~~ سنوياً.

٢٢. أدوات مالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع المفصح عنها في البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.