

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في سلطنة عمان. تأسست الشركة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في بيع المياه المحلاة. بدأت 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.م وذلك 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 بسعة ٤٢ مليون جالون إمبريالي من المياه يوميًا، وذلك مع الشركة الدولية لمعالجة المياه ش.م.م ("مقاول أعمال الهندسة والمشتريات والبناء") بنظام تسليم المفتاح والذي تم إنجازه 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 والإدارة والصيانة ش.م.م، وهي طرف ذو علاقة، شركة مسجلة في سلطنة عمان، وذلك 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 ٤) ما لم ينص على خلاف ذلك ويشار إليه بـ (٤ 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات

التكلفة	الأعمال المدنية والإنشائية	المعدات والآلات	خطوط الأنابيب	وقف تشغيل الأصول	قطع غيار	الأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية	السيارات	العمل الرأسمالي قيد التنفيذ	الإجمالي
(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)
١ يناير ٢٠٢٦	٣١,٣٤٢	٤٦,٩٤٨	١٩,٩٧٧	٧٧٠	٦٧٢	٢٣٧	٤٥	-	٩٩,٩٩١
الإضافات	-	-	-	-	-	٢	-	-	٢
التحويلات	-	-	-	-	(١٨٥)	-	-	-	(١٨٥)
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١,٣٤٢	٤٦,٩٤٨	١٩,٩٧٧	٧٧٠	٤٨٧	٢٣٩	٤٥	-	٩٩,٨٠٨
الاستهلاك المتراكم									
١ يناير ٢٠٢٦	٧,٧٢٧	١١,٥٥٦	٤,٩١٥	٩٢	١٦١	١٣٨	٣٧	-	٢٤,٦٢٦
رسوم الفترة	٣٩٢	٦٠٠	٢٠٥	١١	٨	١٩	١	-	١,٢٨١
التحويلات	-	-	-	-	(٤٦)	-	-	-	(٤٦)
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٨,١١٩	١٢,١٥٦	٥,١٦٥	١٠٣	١٢٣	١٥٧	٣٨	-	٢٥,٨٦١
القيمة المحولة									
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٣,٢٢٣	٣٤,٧٩٢	١٤,٨١٢	٦٦٧	٣٦٤	٨٢	٧	-	٧٣,٩٤٧

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات (تابع)

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

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

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

يتم الاعتراف بمصاريف الاستهلاك للفترة كما يلي:

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (بالآلاف)	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (بالآلاف)
١,٢٦٢	١,٢٦٥
١٦	٢٠
<u>١,٢٧٨</u>	<u>١,٢٨٥</u>

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

تشتمل تكاليف التشغيل على استهلاك أصول حق الاستخدام بمبلغ ٣,٥٦١,٩٦٠ ~~ر.ع.~~

٥. ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بالآلاف)	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (بالآلاف)
١,٤٣٨	١,٧١١
٩٥	١٥٢
٣	٣
<u>١,٥٣٦</u>	<u>١,٨٦٦</u>

الذمم التجارية
الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
الودائع

٦. النقد وما يعادله

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بالآلاف)	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (بالآلاف)
-	-
١,١٩٨	١,٣٠٦
١,١٥٤	١,٧٦٩
<u>٢,٣٥٢</u>	<u>٣,٠٧٥</u>

نقد حاضرة
نقد 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

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	سوميت ووتر ميدل إيست كومباني
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م
٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	وآخرون
١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	

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) توزيع 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 ~~د.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 اجتماع الجمعية العامة السنوي 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 كما في تاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٦ بمبلغ حوالي ٤٢٥,٠٠٠ ~~د.ع.ع~~. وقد تم توزيع الأرباح في مايو ٢٠٢٦.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٨. قروض طويلة الأجل

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (بـ بالآلاف)	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بـ بالآلاف)
٣٧,٥٩٠	٣٩,٤٢٢
(٥٩٠)	(٦٢٧)
٣٧,٠٠٠	٣٨,٧٩٥
(٣,٩٠٩)	(٣,٨٧٣)
٣٣,٠٩١	٣٤,٩٢٢

قروض طويلة الأجل

ناقص: رسوم التمويل المؤجلة

ناقص: 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 بـ (٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي) مع اتحاد من البنوك الدولية. في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣، أبرمت الشركة اتفاقيات تعديل لتبديل 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. وتدخل حيز السريان اعتباراً 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 ٥,١٤٪ (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. 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.

يُلزم 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 يونيو ٢٠٢٦ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: فعالة للغاية).

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المضمنون الليلة 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:

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (بـ بالآلاف)	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بـ بالآلاف)	
١٤٧	١١٠	الجزء الجاري
١,٢٤٠	٩٩٥	الجزء غير الجاري
١,٣٨٧	١,١٠٥	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
١,٣٨٧	١,١٠٥	بتم إثبات التغيرات المترجمة في القيمة العادلة على النحو التالي:
(٢٠٨)	(١٦٦)	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
١,١٧٩	٩٣٩	الالتزام/الأصول الضريبية المؤجلة ذات الصلة
١,١٧٩	٩٣٩	التغيرات المترجمة 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 المقدّر للمصنع والذي يبلغ ٣١ عامًا.

١١. قروض المساهمين المؤقتة

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (بـ بالآلاف)	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بـ بالآلاف)	
٧٨٩	٧٨٩	سوميت ووتر ميدل إيست كومباني
٧٨٩	٧٨٩	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.ع.
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة سوميومو
٢,١٢٩	٢,١٢٩	مالاكوف إنترناشيونال ليمتد
٣٠	٣١	الفوائد المستحقة
٥,٨٦٦	٥,٨٦٧	ناقص: الجزء الجاري من القروض المؤقتة للمساهمين
(٧٠٠)	(٧٠٠)	
٥,١٦٦	٥,١٦٧	الجزء غير الجاري من القروض المؤقتة للمساهمين

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١١. قروض المساهمين المؤقتة (تابع)

المرافق

تم توفير قروض المساهمين بمبلغ ١,٦٩١,٨٠٠ ر.ع.ع (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) في أكتوبر ٢٠١٥. تم توفير قروض المساهمين الإضافية بمبلغ ٤,٠٣٧,٢٥٠ ر.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 ر.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 ٦٠٠,٠٠ ر.ع.ع في نوفمبر ٢٠٢٥ وسيتم سداد مبلغ ٧٠٠,٠٠ ر.ع.ع خلال الـ ١٢ شهرًا القادمة.

١٢. موقف المساهمين – من خلال قروض الأسهم

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(ر.ع.ع بالآلاف)	(ر.ع.ع بالآلاف)	
٣٧٧	٣٧٧	سوميت ووتر ميدل إيست كومباني
٣٧٧	٣٧٧	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م
٧٥٤	٧٥٤	

المرافق

تم تقديم قروض حقوق الملكية للمساهمين بقيمة ٨٣٧,٠٣١ ر.ع.ع (٢,١٧٦,٩٣٢ دولار أمريكي) في نوفمبر ٢٠١٥. في مارس ٢٠١٨، تم سداد قروض حقوق الملكية للمساهمين البالغة ٨٣,٧٠٣ ر.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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(ر.ع.ع بالآلاف)	(ر.ع.ع بالآلاف)	
١,٢٣٣	١,٤٤٣	الذمم الدائنة التجارية
٦٥١	٦٨٦	دفع مستحقات أخرى
١,٨٨٤	٢,١٢٩	

تشتمل الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى على مبلغ ٩٧٨,١١٣ ر.ع.ع (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٠٦,٦٧٣ ر.ع.ع) مستحق لشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م وهي طرف ذو علاقة.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(عـ بالآلاف)

٢,٣٩٨	٢,٣٨٢
١٧	(١١٥)
١٢٦	١٣٥
٦٥	٥٩
١١٤	١١٦
٢٢	٢٠

تكلفة التشغيل والصيانة لشركة مدينة مسقط

للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.ع.

تكاليف أخرى لشركة مدينة مسقط

للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.ع.

مكافأة الكهرباء المحولة

مصروفات الفوائد على قروض المساهمين

تعويضات الإدارة الرئيسية

أتعاب وبدلات حضور مجلس الإدارة

١٥. تكاليف التشغيل

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (عـ بالآلاف)	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (عـ بالآلاف)
٢,٢٨٤	٢,٢٦٩
٢,٠٥٤	٢,٠٠٥
١,٢٦٢	١,٢٦٥
٥,٦٠٠	٥,٥٣٩

تكلفة التشغيل والصيانة

رسوم الكهرباء

الاستهلاك (إيضاح ٤)

١٦. المصاريف الإدارية والعامة

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (عـ بالآلاف)	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (عـ بالآلاف)
٢٠٨	٢١٢
١١٠	١١١
٥٦	٣٤
١٦	٢٠
١٠٥	١٠٦
٤٩٥	٤٨٣

تكاليف الموظفين

التأمين

النفقات القانونية والمهنية

الاستهلاك (إيضاح ٤)

أخرى

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٧. تكاليف التمويل (الصافي)

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	
١,٠٩٥	٩٨٨	مصاريف الفوائد على القروض لأجل ومقايضات الفائدة
٦٥	٥٩	مصاريف الفوائد على قرض المساهمين المرحلي
٣٨	٣٨	إطفاء تكلفة التمويل المؤجلة
(٢٣)	(٢٢)	إيرادات الفوائد على الودائع لأجل
٤٨	٥٣	تكاليف التمويل الأخرى
١,٢٢٣	١,١١٦	

١٨. ضريبة الدخل

لم يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	
١,٢٠٢	١,٣٢٩	ربح الفترة
١٥٥,٥٥٠	١٥٥,٥٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٨	٩	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 ديسمبر ٢٠٢٥	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(عـ بالآلاف)	(عـ بالآلاف)	
٢٥,٤٨٢	٢٦,٦٢٦	صافي الأصول
١٥٥,٥٥٠	١٥٥,٥٥٠	عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة (بالآلاف)
١٦٤	١٧١	صافي الأصول للسهم الواحد (بيسة)
١٥٨	١٦٤	صافي الأصول للسهم الواحد باستثناء احتياطي التحوط (بيسة)

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

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 إيجار الإيجار بمعدل ١٥,٠٤٥ ~~ر~~ سنويًا.

٢٢. أدوات مالية

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