شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

الماء شريان الحياه.

التقرير السنوي ٢٠١٩

جلالة السلطان قابوس بن سعيد (طيب اللّه ثراه)

حضرة صاحب الجلالة السلطان هيثم بن طارق المعظم

المحتويات

مجلس الإدارة والرؤساء التنفيذيين	٤
تقرير رئيس مجلس الإدارة	٦
خلفية عن الشركة ونظرة عامة على الأعمال	١٠
تقرير نقاشات وتحليلات الإدارة	١٤
المسؤولية الاجتماعية للشركة	٢٢
تقرير حوكمة الشركة	٢٥
تقرير المدقّقين للقوائم المالية	٣١
القوائم المالية المدقّقة	٣٦ – ٦٥

أعضاء مجلس الإدارة

حمد 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/ أجيف جوبيناثان
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 إليكم بالنيابة عن مجلس إدارة شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع («الشركة»)، التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تأسست الشركة في ١٩ يناير ٢٠١٣ كشركة مساهمة مقفلة. في عام ٢٠١٧، خضعت الشركة لطرح عام أولي بموجب التزاماتها بموجب اتفاقية مؤسس المشروع، وتم إدراجها لاحقًا في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢ يناير ٢٠١٨م.

التشغيل

تمتلك الشركة وتدير محطة مياه الغبرة المستقلة (المحطة) والتي تبلغ سعتها ٤٢ مليون جالون يوميًا (١٩١،٠٠٠ متر مكعب / اليوم). وتقع المحطة في شمال الغبرة بمحافظة مسقط، سلطنة عمان، وقد تم تطويرها بموجب مخطط (بناء وتملك وتشغيل). ابتدأت المحطة تشغيلها التجاري في ١٩ فبراير ٢٠١٦.

تحصل الشركة حاليا إيراداتها من خلال بيع المياه الصالحة للشرب وفقا لاتفاقية شراء المياه مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه. تم تعاقد مياه الشرب من المحطة بشكل كامل إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه . يتم شراء الكهرباء التي تعد المصدر الرئيسي للطاقة من شركة مسقط لتوزيع الكهرباء بموجب اتفاقية تزويد الكهرباء معها. تم التعاقد مع عمليات التشغيل والصيانة في شركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة (المشغل) من خلال عقد تشغيل وصيانة مدته ٢٠ عامًا.

وخلال السنة المالية ٢٠١٩م، حققت الشركة معدل توافر مقدارها ٩٣,٨٤٪ مقارنة مع ٩٦٪ خلال الفترة نفسها من عام ٢٠١٨م، حيث يرجع ذلك أساسا إلى أنشطة الصيانة المقررة التي تم إجراؤها خلال هذه الفترة. و يعزى ذلك إلى حقيقة أن معظم فترات إنقطاع الصيانة في سنة العقد السابقة قد اكتملت في الربع الأول من عام ٢٠١٩م (سنة

العقد هي فترة محدده في إتفاقية شراء المياه من إبريل ٢٠١٨م إلى ٣١ مارس ٢٠١٩م. نظرا بأنه قد تم السماح بذلك في اتفاقية شراء المياه، وليس هناك أي تأثير مالي لهذا التوافر الأقل لعام ٢٠١٩م مقارنة بعام ٢٠١٨م. علاوة على ذلك؛ انخفض اجمالي معدل انقطاع التيار القسري للسنة المالية ٢٠١٩ بنسبة ١,٠٩٪، مقارنة مع١,٩٤٪ لنفس الفترة من سنة ٢٠١٨، ويرجع ذلك أساسا الى انخفاض فترة و نمو الطحالب التي يوجهها المصنع في هذا العام.

هذا العام، كان إجمالي إنتاج الشركة من المياه الصالحة للشرب ٦٥,٠٣٢,٣٥٤ متر مكعب بزيادة قدرها ٨,٥ مقارنة مع إجمالي إنتاج المياه ٥٩,٩٢٩,٨٦٤ متر مكعب في عام ٢٠١٨.

النتائج المالية

في عام ٢٠١٩، ارتفعت إيرادات التشغيل بنسبة ٤,٦٪ إلى ١٦,٨١٠ مليون ريال عماني نتيجة تحسن الأداء التشغيلي مقارنة بمبلغ ١٦,٠٧١ مليون ريال عماني في عام ٢٠١٨. وارتفعت تكاليف التشغيل في عام ٢٠١٩ إلى ١٠,٦٥٤ مليون ريال عماني مقارنة بـ ٩,٧٧٦ مليون ريال عماني في عام ٢٠١٨. بناءً على ذلك، سجلت الشركة ربح ما قبل الضريبة ٢,١٧٤ مليون ريال عماني، وهو أعلى بنسبة ٥,٩ ٪ مقارنة مع ٢,٠٥٣ مليون ريال عماني في عام ٢٠١٨.

فوض المساهمون في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠١٩، مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة في مايو ٢٠١٩ بقيمة لا تتجاوز ١,٦٢٦ بيسة لكل سهم من الأرباح المحتجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفي نوفمبر ٢٠١٩ بقيمة لا تتجاوز ٦,٤٢٩ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

بعد ذلك، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٩ أبريل ٢٠١٩، توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,٦٢٦ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة وفقًا للبيانات المالية المدققة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى المساهمين المسجلين في سجل «مساهمي الشركة» لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م في ١٥ مايو ٢٠١٩.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقدة في ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٦,٤٢٩ بيسة لكل سهم من الأرباح المدورة وفقًا للبيانات المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على المساهمين المسجلين في سجل «مساهمي الشركة» لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩.

الصحة والسلامة والبيئة

لا يزال ضمان الامتثال التام لمعايير الصحة والسلامة والبيئة يمثل أولوية قصوى للشركة ومشغلها. يتضح هذا من حقيقة أنه لم تقع حوادث مضيعة للوقت («حوادث مضيعة للوقت») أو حوادث بيئية لعام ٢٠١٩. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حققت الشركة ١٤٠٢ يومًا دون أي حوادث مضيعة للوقت منذ تاريخ التشغيل التجاري لها. في أبريل ٢٠١٧، حصل المشغل على شهادة الأيزو ١٤٠٠١:٢٠٠٤ لنظام الإدارة البيئية وشهادة أوساس ١٨٠٠١:٢٠٠٧ لنظام إدارة الصحة والسلامة المهنية. وفي سبتمبر ٢٠١٨، نجح المشغل في الأنتقال من شهادة الأيزو ١٤٠٠١:٢٠٠٤ إلى ١٤٠٠١:٢٠١٥.

حوكمة الشركة

يؤمن مجلس إدارة الشركة وإدارتها بأهمية نظام الرقابة الداخلية. لدى الشركة نظام شامل للضوابط الداخلية المعمول بها. أجرت الشركة مراجعة شاملة لسياساتها وإجراءاتها الداخلية الرئيسية لضمان امتثالها. قامت الشركة بتعين شركة محاسبة أبو تميم جرانت ثورنتون لإجراء التدقيق الداخلي للشركة لمدة سنة واحدة. تم وضع خطة التدقيق الداخلي لعام ٢٠١٩ والتي وافقت عليها لجنة التدقيق، والتي تم تنفيذها بالكامل خلال العام.

لم يتم تحديد نتائج مهمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وتلتزم الإدارة التزاماً تامًا بتنفيذ التوصيات الناشئة عن نتائج المدقق الداخلي.

وفقًا لميثاق حوكمة الشركات التي صدرتها الهيئة العامة لسوق المال، عينت الشركة أيضًا مستشارًا لتقييم أداء مجلس الإدارة. لمزيد من المعلومات حول أطار حوكمة الشركة ، يرجى الرجوع إلى تقرير حوكمة الشركة.

المسؤولية الاجتماعية للشركة

تعكس مبادرات وبرامج المسؤولية الاجتماعية للشركة مدى التزامنا بإبقاء المجتمع العماني المحلي في طليعة أعمالنا. وفقًا لذلك، سعت أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركات خلال عام ٢٠١٩ إلى بناء وتعزيز تواصلنا مع القطاعات الرئيسية في المجتمع العماني، والتي يمثلها بشكل خاص قطاع التعليم والتعليم العالي.

خلال العام، واصلت الشركة مع برنامج التعليم الابتدائي وبرنامج المتدربين الفنيين. استهدف برنامج التعليم الابتدائي المدارس العمانية التي تعمل بالقرب من محطة تحلية المياه في الغبرة، حيث تم منح ١٠٠ من أطفال المدارس العمانيين مع معلميهم فرصة لزيارة المحطة وتم إطلاعهم على عملية إنتاج مياه الشرب باستخدام تقنية التناضح العكسي. وفي الوقت نفسه، كان برنامج التدريب الفني، للطلاب العمانيين الذين كانوا على وشك الانتهاء من شهادتهم الدبلوم الفني أو برنامج الدرجة الجامعية. وفي إطار هذا البرنامج، تلقى ٢٢ طالبًا من مختلف المعاهد الفنية ، والكليات ، والجامعات على فترة تدريب مع فريق التشغيل والصيانة لدينا خلال هذا العام.

أيضا في هذا العام، أجرى موظفو الشركة وعوائلهم بالإضافة إلى الشركة المشغل حملة لتنظيف الشاطئ على شاطئ الغبرة بالقرب من المحطة وتم ذلك بالتعاون مع بلدية مسقط. خلقت هذا الحملة الوعي حول أهمية إعادة تدوير النفايات والحفاظ على نظافة شواطئ عمان بين الموظفين وأطفالهم.

توظيف

بحلول نهاية ٢٠١٩، كان مستوى التعمين في كل من الشركة ومشغلها ٧٠ ٪. وهذا هو واحد من أعلى المستويات التي تحققت في صناعة الطاقة والمياه.

النظرة المستقبلية

ستواصل الشركة جهودها في توفير إمدادات موثوقة من المياه تلبي الجودة المطلوبة من مياه الشرب مع ضمان الامتثال التام لمعايير الصحة والسلامة في الوقت نفسه.

الخلاصة

بالنيابة عن مجلس الإدارة، أود أن أشكر مساهمينا على ثقتهم ودعمهم المستمر. أود أيضًا أن أعرب عن تقديري وامتناني للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه وهيئة تنظيم الكهرباء وهيئة سوق المال والهيئات الحكومية وغير الحكومية الأخرى على تشجيعها وتوجيهها ودعمها. كما أود أن أتقدم بالشكر الخاص لجميع موظفينا في الشركة والمشغل لما قدموه من تفان والتزام ثابتفي العمل. وبفضل إسهاماتهم، تمكنت الشركة من تحقيق أهدافها وغاياتها.

بالنيابة عن مجلس الإدارة، أود أيضا أن أتقدم بخالص التعازي والمواساة للشعب العماني في وفاة المغفور له جلالة السلطان قابوس بن سعيد. كلنا نشعر بحزن عميق لهذه الخسارة الكبيرة. كان السلطان قابوس بن سعيد صاحب رؤية عظيمة وحكمة التي بنيت عليها السلطنة. ندعو اللّه تعالى أن يغمد روحه الجنة.

كما نود أن نعرب عن خالص تهانينا وأطيب تمنياتنا لسلطان عُمان الجديد، صاحب الجلالة السلطان هيثم بن طارق بن تيمور آل سعيد في رحلة للتنمية والنمو والازدهار. كما أود أيضا أن أشكر حكومة عُمان على دعمها وتشجيعها المتواصل للقطاع الخاص من خلال تهيئة بيئة تسمح لنا بالمشاركة بفعالية في نمو اقتصاد السلطنة والمساهمة في بناء دولة قوية ومزدهرة.

أحمد فؤاد بن محمد كينالي

رئيس مجلس الإدارة

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(٢٠١٩-٢٠٢٥)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 للمياه الكائنة بجوار المحطة، المشغل شركة مُتحكم فيها من قبل مؤسسي المشروع.

الخريطة/ الرسم البياني أدناه يوضح موقع المحطة بالتقريب:

تـم تأسـيس الشـركة لفتـرة غيـر محـددة بتاريـخ ٢٠١٣/١/١٩م وسـجلت بدائـرة السـجل التجـاري فـي وزارة التجـارة والصناعـة تحـت رقـم السـجل التجـاري ١١٦٣٣٧٤ تـم إدراج الشـركة فـي سـوق مسـقط للأوراق الماليـة (ليصبـح الاسـم القانونـي والتجـاري للشـركة الآن، شـركة مدينـة مسـقط للتحليـة ش.م.ع.ع وعنوانهـا المسـجل هـو صنـدوق بريـد رقـم ١٩٣٥ ، الرمـز البريـدي ١١٤ شـمال الغبـرة، محافظـة مسـقط، سـلطنة عمـان.

التكنولوجيا والعمليات

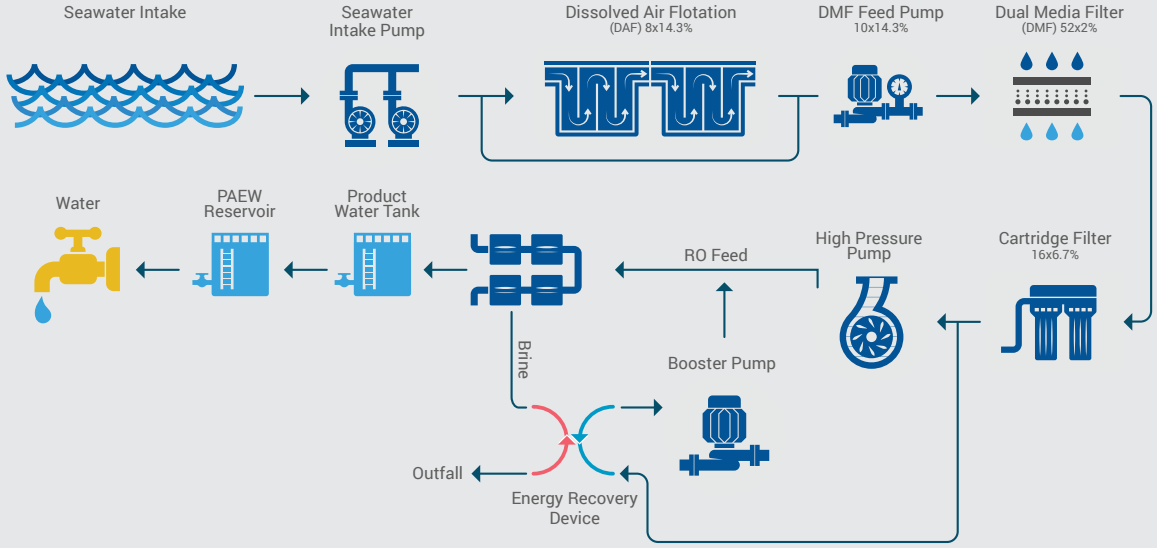
وصف المحطة

تقع المحطة في شمال الغبرة بمحافظة مسقط، سلطنة عمان، وتم تطوير المحطة على أساس نظام البناء والامتلاك والتشغيل (البناء والامتلاك والتشغيل). بدأت المحطة التشغيل التجاري منذ ٢٠١٦/٢/١٩م. 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 للمياه 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 مناقشات وتحليلات الإدارة

وصف الشركة وأعمالها

تأسست شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع (المشار إليها فيما بعد بـ «MCDC» أو الشركة) كشركة مساهمة عمانية مقفلة بموجب سجل تجاري رقم ١١٦٣٣٧٤ لمدة غير محدودة، بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣، وفي اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٦ 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 في أواخر عام ٢٠١٧، وتم قيدها فيما بعد في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢ يناير ٢٠١٨.

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 ٢٠١٦.

تحقق الشركة إيراداتها من بيع المياه المحلاة بموجب اتفاقية شراء المياه (WPA) المُبرمة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م (OPWP). 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 الذي يغطي سبع سنوات (٢٠١٩-٢٠٢٥).

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

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

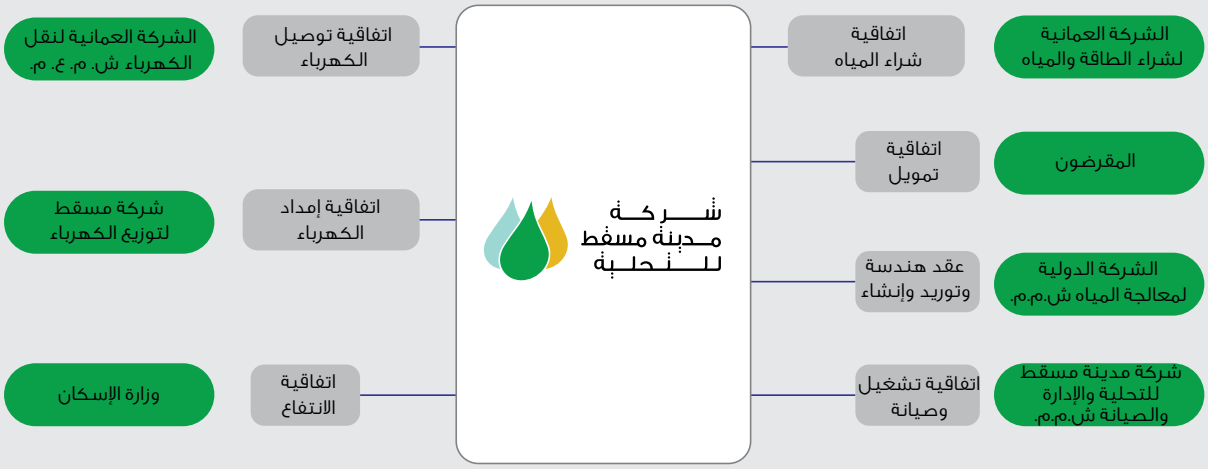
المزايا التنافسية

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 وملتزمون 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

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

وتنص الاتفاقية على عدد من الالتزامات المفروضة على الشركة خلال مدة الاتفاقية، بما في ذلك أنه يجب على الشركة أن تقوم بصورة معقولة وحكيمة بتشغيل 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. 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 (US PPI) ومؤشر أسعار المستهلك العماني (CPI).

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 الاستيعابية 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 إعفاؤها 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 عل ذلك، يحق للشركة استلام رسوم الطاقة الإنتاجية إلى مدى توفرها أثناء فترة التأخير الناجمة عن الحدث القاهر.

تبدأ مدة هذه الاتفاقية في ١١ فبراير ٢٠١٣ وتنتهي في ١١ أكتوبر ٢٠٣٤، 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 ٢٠١٣، بغرض توريد الكهرباء بحد أقصى ٤٠ ميجا فولت أمبير بما يتفق مع التعريفة المسموح بها في الاتفاقية من أجل تشغيل المحطة. ويحق لشركة مسقط والشركة إنهاء هذه الاتفاقية بإشعار خطي للطرف الأخر قبل ٣٠ يوم على الأقل من الإنهاء.

اتفاقية التوصيل الكهربائي (ECA)

أُبرمت اتفاقية التوصيل الكهربائي في ١١ فبراير ٢٠١٣بين الشركة العمانية لنقل الكهرباء، 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:

أ. أن تدفع الشركة للشركة العمانية لنقل الكهرباء رسوم التوصيل، و

ب. 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 (UAS)

أُبرمت اتفاقية الانتفاع (UAS) بين وزارة الإسكان (MOH) والشركة في ١١ فبراير ٢٠١٣. وتتعلق اتفاقية الانتفاع (UAS) بموقع المحطة («الموقع»). كما تبلغ مدة اتفاقية UAS 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 UAS حصرًا.

فوفقًا لـ UAS، تزود الوزارة 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 الاتفاقية.

اتفاقية التشغيل والصيانة

أُبرمت اتفاقية تشغيل وصيانة (O & M) بين الشركة وشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م («المشغّل») في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣، وتنص على تقديم المشغّل خدمات التشغيل والصيانة ذات الصلة بالمحطة. كما تُلزم المشغل بتشغيل وصيانة المحطة حتى ١١ أكتوبر ٢٠٣٤، أي لمدة ٢٠ عام بعد تاريخ التشغيل التجاري المحدد (SCOD)، ١٢ أكتوبر ٢٠١٤.

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 (OPWP). وتم تعديل اتفاقية التشغيل والصيانة في ٢١ أكتوبر ٢٠١٧ 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 (IWT) في ١٠ أبريل ٢٠١٣، 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 (SCOD). 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 ٢٠١٦.

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 الجميع
- 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، MCDOMC، 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 (HSE). 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 (CMMS).

ويتولى مقاول الهندسة والمشتريات والبناء إصلاح العيوب في المحطة، بخلاف البلى الناتج عن الاستعمال العادي، حيث تخضع المحطة لفترة الضمان الممدّدة ضدّ العيوب. وقد تم تقديم ١٣٣ بندًا خاضعًا للضمان، وتم إغلاق ١١٥ منها، في حين لا تزال البنود الأخرى المشمولة بالضمان قيد المعالجة أو التسوية التجارية مع مقاول الهندسة والمشتريات والبناء . وبمجرد الاتفاق على التسوية التجارية وتحصيل الأموال من مقاول الهندسة والمشتريات والبناء ، ستستغل الشركة الأموال المذكورة في الانتهاء من أعمال الضمان القائمة المتبقية بالاستعانة بمقاول التشغيل والصيانة. وسوف يبدأ ذلك بمجرد حصول الشركة على الموافقات اللازمة من مساهميها.

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 ٢٠١٩، كانت الشركة قد أكملت ١٤٠٢ يوم بدون أي حوادث هادرة للوقت منذ تاريخ التشغيل التجاري (COD) في ١٩ فبراير ٢٠١٦. ويبلغ إجمالي ساعات العمل ٦٩,٩٩٢ ساعة.

حصل المشغل على شهادة الأيزو ١٤٠٠١:٢٠٠٤ لنظام الإدارة البيئية وشهادةأوساس ١٨٠٠١:٢٠٠٧ لنظام إدارة الصحة والسلامة المهنية في أبريل ٢٠١٧. وفي سبتمبر ٢٠١٨، تم الانتقال من شهادةالأيزو ١٤٠٠١:٢٠٤٤ إلى شهادة الأيزو ١٤٠٠١:٢٠١٥.

القدرة الإنتاجية

تُعرف القدرة الإنتاجية للمحطة بأنها السعة الكلية للمياه (متر مكعب / يوميًا أو مليون جالون إمبراطوري 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 إمبراطوري يوميًا من أبريل ٢٠١٩ إلى مارس ٢٠٢٠، وذلك بعد اختبارات الأداء السنوية التي أُجريت في مارس ٢٠١٩ والتي أظهرت أن المحطة قد التزمت بالشروط التعاقدية بموجب اتفاقية شراء المياه.

توافر المحطة والإنتاج

تُستخدم موثوقية الم٧حطة لقياس مدى توافرها لتقديم القدرة المعلنة وفقًا لاتفاقية شراء الطاقة. بالنسبة للسنة المالية ٢٠١٩، حققت الشركة إتاحة بنسبة ٩٣,٨٤٪ بعد الانقطاعات المخططة والاضطرارية مقارنة بنسبة ٩٦٪ في عام ٢٠١٨. ويرجع السبب في ذلك إلى أن معظم انقطاعات الصيانة في العام التعاقدي السابق قد تمت في الربع الأول من عام ٢٠١٩. (يعرف العام التعاقدي بأنه مدة محددة في إدارة سير الأعمال "WPA" من ١ أبريل إلى ٣١ مارس من العام التالي).

شهدة المحطة هذه السنة انخفاضاً في عدد أيام نمو الطحالب والتي وصلت إلى مجموع ١٨ يومًا مقارنة بـ ٤٠ يومًا في عام ٢٠١٨ ، و ٢١ يومًا في عام ٢٠١٧ ، و٦ أيام في عام ٢٠١٦. وقد تم تقليل تأثير نمو الطحالب على عمليات المحطة وتوافرها والحدّ منه عن طريق دمج نظام التطويف بالهواء المنحلّ (DAF) الذي اعتمدته المحطة.

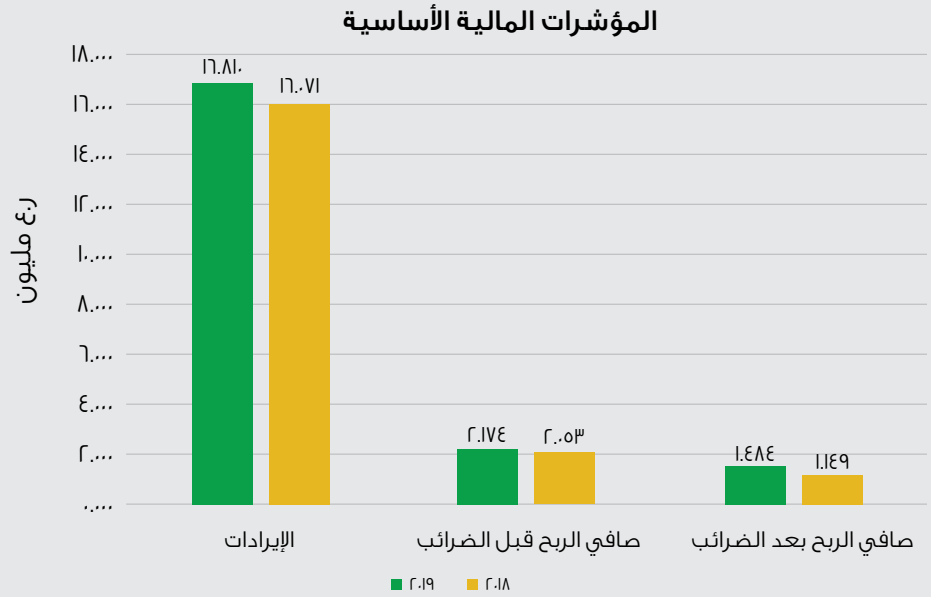
ومع ذلك، في شهري أغسطس وسبتمبر من هذا العام ٢٠١٩، واجهت المحطة لأول مرة ظاهرة غير عادية وهي غزو قناديل البحر. فقد سدت براعم قناديل البحر المنجرفة مع تيارات البحر مرشحات دخول مياه البحر، فخفضةكمية مياه البحر الداخل إلى أنابيب السحب. وهذا الإنقاص في كمية مياه البحر يؤثر تأثيرا مباشرا على مقدار مياه الشرب التي تنتجها المحطة، مما يتسبب في انخفاضات اضطرارية. ومع ذلك، تعتبر مدة الانخفاضات الاضطرارية الناتجة عن براعم قناديل البحر أقل بكثير مقارنة بها عند التعرض لظاهرة نمو الطحالب. فقد بلغ إجمالي الانقطاعات الاضطرارية في ٢٠١٨ ١,٩٤٪ مقارنة بنسبة ١,٠٩٪ في ٢٠١٩.

وعلى الرغم مما سبق، خلال السنة المالية ٢٠١٩ م، أنتجت المحطة ما مجموعه ٦٥,٠٣٢,٣٥٤ متر مكعب يوميًا من مياه الشرب بعامل انتفاع بلغ متوسطه ٩٣,٣٢٪ من إجمالي الطاقة الإنتاجية للمحطة، أي ما يعادل ٩٨,٨٥٪ 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		٢٠١٩	٢٠١٨
الإيرادات	١	**١٦,٨١٠**	١٦,٠٧١
صافي الأرباح	٢	**١,٤٨٤**	١,١٤٩
صافي الربح قبل تكاليف التمويل	٣	**٤,٦٢٧**	٤,٥٠٦
إجمالي الأصول	٤	**٩٣,٥٢٤**	٩٤,٩١٢
راس المال (المدفوع)	٥	**١٥,٥٥٥**	١٥,٥٥٥
صندوق المساهمين (صافي الأصول)	٦	**١٤,٤٤٥**	١٦,٨١٣
قرض بأجل (١*)	٧	**٦٠,٧١٩**	٦٣,٨٢٦
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	**١,٢٥٣**	١,٤٥٠

(١*) باستثناء تكاليف المعاملات الكاملة



المؤشرات المالية الرئيسية		٢٠١٩	٢٠١٨
هامش الربح الصافي	= ١/٢	**٪٨,٨٣**	٪٧,١٥
العائد على رأس المال (المدفوع)	= ٥/٢	**٪٩,٥٤**	٪٧,٣٩
العائد على رأس المال (المستخدم)	= (٧+٦)/٣	**٪٦,١٦**	٪٥,٥٩
نسبة الديون لحقوق المساهمين	= ٦:٧	**١٩:٨١**	٢١:٧٩
صافي الأصول لكل سهم (ريال عُماني)	= ٨/٦	**٠,٠٩٣**	٠,١٠٨
المكاسب الأساسية لكل سهم (ريال عُماني)	= ٨/٢	**٠,٠١٠**	٠,٠٠٧
الأرباح لكل سهم (ريال عُماني)	= ٩/١٠	**٨,٠٥٥,**	٩,٣٢٣٤

تحليل الأرباح والخسائر

نجحت الشركة في تحقيق إيرادات تشغيلية جيدة تُقدر بـ ١٦,٨١٠ مليون ريال عماني في العام المالي ٢٠١٩، بزيادة قدرها ٤,٦٪ عن ١٦,٠٧١ مليون ريال عماني في السنة المالية ٢٠١٨. وترجع هذه الزيادة بالدرجة الأولى إلى ارتفاع القدرة الإنتاجية المتوفّرة للمحطة.

بلغ صافي الربح قبل اقتطاع الضرائب للسنة المالية ٢٠١٩ حوالي ٢,١٧٤ مليون ريال عماني، أي بزيادة قدرها ٢,٠٥٣ مليون ريال عماني عن السنة المالية ٢٠١٨. وبقي صافي الربح بعد الضريبة مرتفعًا أيضًا في السنة المالية ٢٠١٩ فبلغ ١,٤٨٤ مليون ريال عماني، مقارنةً بمبلغ ١,١٤٩ مليون ريال عماني في السنة المالية ٢٠١٨.

تحليل الميزانية العمومية

بلغ إجمالي أصول الشركة ٩٣,٥٢٤ مليون ريال عماني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مقارنة بمبلغ ٩٤,٩١٢ مليون ريال عماني في السنة المالية ٢٠١٨. ويرجع هذا الانخفاض بشكل أساسي إلى رسوم إستهلاك عام كامل خلال العام .

بلغ النقد وما في حكمه ١,٩٧٣ مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مقارنةً بـ ١,٨٢٠ مليون ريال عماني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وبلغت صناديق المساهمين ١٤,٤٤٥ مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مقارنةً بـ ١٦,٨١٣ مليون ريال عماني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما أدى احتياطي التحوط (صافي الضريبة المؤجلة) إلى انخفاض حقوق الملكية بما يعادل ٢,٥٩٩ 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 ٦,٠٧١٩ 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

فوض المساهمون في الجمعية العمومية السنوية التي انعقدت في ٢٧ مارس ٢٠١٩ مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع حصص الأرباح النقدية على مساهمي الشركة في مايو ٢٠١٩ بقيمة لا تتجاوز ١,٦٢٦ بيسة للسهم من الأرباح المحتجزة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفي نوفمبر ٢٠١٩ بقيمة لا تتجاوز ٦,٤٢٩ بيسة للسهم من الأرباح المحتجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

وفيما بعد، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٩ أبريل ٢٠١٩ توزيع حصة نقدية بقيمة ١,٦٢٦ بيسة للسهم من الأرباح المحتجزة وفقا للقوائم المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

على المساهمين الذين سجلوا في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م. كما في ١٥ مايو ٢٠١٩.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية من الأرباح المحتجزة بحسب القوائم المالية المدقّقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة ٦,٤٢٩ بيسة للسهم الواحد على المساهمين المسجّلين في سجل مساهمي الشركة في شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م كما في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩.

الموظفون والتدريب والتعمين

تلتزم شركة مدينة مسقط للتحلية ومشغلها بالتعمين كمسؤولية للمساعدة في بناء الخبرات العمانية في قطاع تحلية المياه. وتوظف الشركة والمشغل سويًا ٤٧ موظفًا، من ضمنهم ٣٣ مواطنًا عماني.

ويتم إجراء التدريب بصورة دورية مع التركيز 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 ٧٠ ٪ كما في سنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 ليتم من خلاله 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 ٢٠٢٠، من خلال رفع مستوى الاعتمادية والتوافر في المحطة من دون المسّ بشؤون الصحة والسلامة والبيئة.

MUSCAT CITY DESALINATIO
WORKING HOURS
SUNDAY TO THURSD

المسؤولية الاجتماعية

تبنّي فلسفة تركز على المجتمع

منذ بداية عملياتنا في سلطنة عمان، تبنت شركة مدينة مسقط للتحلية فلسفة شركاتية تبدي التزاما بالتركيز على المجتمع وتحمل المسؤولية الاجتماعية في المجال الذي نعمل به. ولتحقيق هذه الغاية، أعدت الشركة برنامجا سنويا للمسؤولية الاجتماعية للشركة يرعى هذين الهدفين الرئيسيين.

وكما هو الحال في السنوات السابقة، سعى برنامج المسؤولية الاجتماعية لدى شركة مدينة مسقط للتحلية في ٢٠١٩ إلى توعية الشباب بالدور الحيوي الذي تلعبه محطة تحلية المياه في تلبية الاحتياجات الأساسية للسكان المحليين. والمستفيدون من هذا البرنامج فئتان: الفئة الأولى هي أطفال المدارس الواقعة بجوار المحطة في الغبرة، والفئة الثانية هي الطلاب الذين يدرسون للحصول على شهادات فنية أو درجات هندسية في مؤسسات مختارة في السلطنة.

ولقد مُنح أطفال أربع مدارس فرصة زيارة المنشآت الحديثة بالمحطة كجزء من الرحلات المدرسية التي يشرف عليها العاملون بشركة مدينة مسقط للتحلية بدعم من فريق التشغيل والصيانة. ومن هذه المدارس الأربع ثلاث مدارس عمانية وهي مدرسة جابر بن زيد ومدرسة عاصم بن عمر ومدرسة حازم بن همام، أما المدرسة الرابعة فهي المدرسة البنجلاديشية بمسقط، وهي مدرسة للجالية المغتربة على مقربة من المحطة.

وقد أعطي الزوار الصغار الذين تتراوح أعمارهم ما بين ١١ و١٧ عاما نظرة عامة عن عملية تحلية مياه البحر المتبعة في المحطة. كما ركزت الرحلة أيضا على أهمية نظافة مياه البحر وترشيد استهلاك المياه والمحافظة على البيئة الطبيعية في ضمان الإنتاج المستدام لمياه الشرب لتلبية متطلباتنا من مياه الشرب. وفي مجملهم، شارك أكثر من ١٠٠ طفل من أطفال المدارس من هذه المدارس الأربع في هذه الزيارات المدرسية.

برنامج التدريب الفني

شملت استراتيجيتنا للمسؤولية الاجتماعية للشركة للعام نسخة أخرى من برنامج التدريب الفني لدينا الذي أقيم لأول مرة في ٢٠١٨ وفاءً بالتزامنا بدعم التطوير الفني للشباب العمانيين من أجل الحصول على وظائف واعدة في مجال تحلية المياه.

ويستهدف البرنامج أساسا الطلاب العمانيين الذين اقتربوا من إتمام شهادتهم الفنية أو درجتهم الهندسية ويحتاجون إلى التدرب أو التدريب في مؤسسات مناسبة كجزء من متطلبات دراستهم. فمن المقرر تزويد المرشحين الواعدين بالمعرفة الهندسية والفنية اللازمة لتشغيل وصيانة منشآت تحلية المياه. وهذا العام شهد مشاركة ٢٢ طالبا في هذا البرنامج في محطتنا.

وكما هو الحال في العام الماضي، تم اختيار مرشحي برنامج التدريب الفني لهذا العام من الكلية التقنية العليا، وكلية الهندسة (الجامعة الوطنية) حرم كالدونيان، ومركز الشرق الأوسط لأبحاث تحلية المياه.

حملة تنظيف الشاطئ

في إطار سعيها لتوسيع مشاركتها في المجتمع المحلي، أطلقت شركة مدينة مسقط للتحلية وشركة التشغيل التابعة لها «شركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة» حملة لتنظيف الشاطئ بطول رقعة الواجهة البحرية في محافظة مسقط. وكانت الحملة المنظمة بالتعاون مع بلدية مسقط فرصة لشركة مدينة مسقط للتحلية لإظهار دعمها لجهود البلدية الجديرة بالثناء في الحفاظ على نظافة الشواطئ المألوفة والساحل بمسقط قدر المستطاع.

ولقد قضى المتطوعون الذين يحملون أكياس القمامة، وجميعهم من موظفي شركة مدينة مسقط للتحلية وشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة مع أفراد عائلاتهم نصف يوم تقريبا في تنظيف الشاطئ من جميع أنواع القمامة بما في ذلك الزجاجات والأكياس البلاستيكية وعبوات المشروبات الفارغة وصواني الطعام وأدوات المائدة التي تستعمل لمرة واحدة وغيرها من المخلفات. وانتهت الحملة بتجميع الكثير من أكياس القمامة في نقطة التجميع المحددة.

وعلاوة على نشر الوعي بالمصلحة العامة خلال حملة تنظيف الشاطئ، كانت هذه الحملة أيضا فرصة للعمالة العمانية ومتعددة الجنسيات بشركة مدينة مسقط للتحلية وشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة وأفراد عائلاتهم للتعارف والاستمتاع بصباح كله صداقة حميمة مما سيجعل هذه الحملة بلا شك تقليدا ثابتا في التقويم السنوي للمسؤولية الاجتماعية للشركة من الآن فصاعدا.

Deloitte.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) وشركاه ش.م.م
بناية منارة القرم، الدور السادس
القرم
ص.ب ٢٥٨، الرمز البريدي ١١٢
مسقط
سلطنة عمان

هاتف : ٢٢٣٥٤٣٠٠ ٩٦٨+
فاكس : ٢٢٣٥٤٣٣٣ ٩٦٨+
www.deloitte.com

إلى مساهمي شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

لقد قمنا بتنفيذ بالإجراءات المتفق عليها معكم بموجب تعميم الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة") رقم (خ/٢٠١٥/٤م) المؤرخ ٢٢ يوليو ٢٠١٥م حول تقرير حوكمة الشركات لـ **شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع** ("الشركة") كما في وللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتطبيق مبادىء حوكمة الشركات وفقاً لميثاق حوكمة الشركات الذي اصدرته الهيئة بموجب التعميم رقم (٢٠١٥/٤) بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٥ والتعديلات على ميثاق حوكمة الشركات التي أصدرتها الهيئة بموجب التعميم رقم (خ/٢٠١٦/١٠) (مجتمعة "الميثاق"). وقد نفذنا مهمتنا وفقاً للمعايير الدولية للخدمات المصاحبة والمنظم لمهام الإجراءات المتفق عليها. تم إنجاز هذه الإجراءات بشكل حصري لمساعدتكم في تقييم إلتزام الشركة بمتطلبات ميثاق حوكمة الشركات الصادر عن الهيئة ، وهي ملخصة كما يلي:

١. لقد حصلنا على تقرير حوكمة الشركات الصادر عن مجلس الإدارة وتحققنا من أن الشركة قد قامت بتضمين ، كحد أدنى ، كافة البنود المقترح تغطيتها من قبل الهيئة في التقرير كما هو مفصل في الملحق رقم (٣) من الميثاق من خلال مقارنة التقرير بالمحتوى المقترح في الملحق رقم (٣)؛ و

٢. حصلنا على تفاصيل لمجالات عدم الإلتزام بالميثاق المحددة من قبل مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لم يذكر مجلس الإدارة أي مجالات لعدم الإلتزام بالميثاق.

كنتيجة لتنفيذنا للإجراءات أعلاه ، ليست لدينا إستثناءات نوردها في التقرير.

حيث أن الإجراءات أعلاه لا تشكل مراجعة أو فحص منفذة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لمهام الفحص ، فلا نعرب عن اية تأكيدات بصدد تقرير حوكمة الشركة المرفق.

وفي حال قيامنا بالمزيد من الإجراءات أو بتنفيذ مراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو وفقاً للمعايير الدولية لمهام الفحص ، فربما استرعت انتباهنا أمور أخرى كنا قد ذكرناها لكم.

يقتصر الغرض من تقريرنا على الوصف المبين في الفقرة الأولى من هذا التقرير وهو لمعلوماتكم فقط ولا يجوز إستخدامه لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير حوكمة الشركات المرفق لـ **شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع** والذي ينبغي تضمينه بالتقرير السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولا يشمل اية بيانات مالية لـ **شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع** ككل.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) وشركاه ش.م.م C.R. No. 1736256 Deloitte. 0901-02 Deloitte & Touche (M.E.) LLC

Deloitte & Touche

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) وشركاه ش.م.م
مسقط - سلطنة عمان
١١ فبراير ٢٠٢٠

تقرير حوكمة الشركة

فلسفة الشركة

إن شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع (الشركة) تركز جهودها على تحقيق أهدافها وغاياتها. وتمتلك الشركة قاعدة أعمال قوية بفضل القيّم الأساسية التي تتبناها.

تُعد حوكمة الشركات إطارًا من المبادئ والمعايير والإجراءات التي يتبناها أعتمدتها الشركة لتحقيق الانضباط التنظيمي وضمان المساءلة والشفافية والعدالة.

بعد الاكتتاب العام الأولي بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨، فمن ثم تُعد الشركة مطالبة بالامتثال لقانون الهيئة العامة لسوق المال لحوكمة الشركات («القانون»)، 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 القانون والقواعد المُطبَّقة. كما يُشرف مجلس الإدارة على وظائف الإدارة التنفيذية، ويحمي مصالح الشركة على المدى الطويل. فضلًا عن ذلك، يلتزم مجلس الإدارة بشكل كامل بتطبيق أعلى المعايير الممكنة لحوكمة الشركات.

مجلس الإدارة

لا يشغل أعضاء مجلس الإدارة أي مناصب تنفيذية وفقا لمتطلبات القانون. وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تشكل المجلس من أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أدناه:

م	اسم عضو مجلس الإدارة	تاريخ التعيين	مستقل/غير مستقل	طريقة التمثيل
١	أحمد فؤاد بن محمد كنالي	٢٧ مارس ٢٠١٩	غير مستقل	ممثل عن مساهم
٢	تامر كانكاردس	٢٧ مارس ٢٠١٩	غير مستقل	ممثل عن مساهم
٣	روسواتي عثمان	٢٧ مارس ٢٠١٩	غير مستقل	صفة شخصية
٤	كي نكمورا **	٢٧ مارس ٢٠١٩	غير مستقل	صفة شخصية
٥	سلطان عبيد سعيد الغيثي*	٢٧ مارس ٢٠١٩	مستقل	صفة شخصية
٦	أجيف جوبيناثان	٢٧ مارس ٢٠١٩	مستقل	صفة شخصية
٧	فيشواناث سنكرنرايانان*	٢٧ مارس ٢٠١٨	مستقل	صفة شخصية

* انتهت فترة عضوية الفاضل/ فيشواناث سنكرنرايانان في ٢٧ مارس ٢٠١٩.

* وفقا لانتخابات مجلس الإدارة التي أجريت في الجمعية العمومية السنوية في ٢٧ مارس ٢٠١٩، انتخب المساهمون مجلس الإدارة الجديد المكون من الأعضاء من ١ إلى ٦ المذكورين في الجدول أعلاه.

اجتماعات مجلس الإدارة / المساهمين والحضور في ٢٠١٩

م.	اسم عضو مجلس الإدارة	المنصب	الحضور							
			اجتماعات مجلس الإدارة							اجتماعات المساهمين
										اجتماع الجمعية العمومية السنوية
			١٨ فبراير	٢٧ مارس	٢٩ أبريل	٢٨ يوليو	٢٨ أكتوبر	١٧ نوفمبر	الإجمالي	٢٧ مارس
١	أحمد فؤاد بن محمد كنالي	الرئيس (ممثل عن مساهم)	•	•	•	•	•	•	٦	•
٢	تامر كانكاردس	نائب الرئيس (ممثل عن مساهم)	•	•	•	إ	•	•	٦	•
٣	روسواتي عثمان	عضو	•	•	•	•	•	إ	٦	•
٤	كي نكمورا **	عضو	•	•	•	•	•	•	٦	•
٥	سلطان عبيد سعيد الغيثي*	عضو	•	•	•	•	•	•	٦	•
٦	أجيف جوبيناثان	عضو اعتبارًا من ٢٧ مارس ٢٠١٩	–	•	•	•	•	•	٥	•
٧	فيشواناث سنكرنرايانان*	عضو حتى ٢٧ مارس ٢٠١٩	•	–	–	–	–	–	١	–

- حضر، إ: حضر بالإنابة
- * انتهت فترة عضوية فيشواناث سنكرنرايانان في ٢٧ مارس ٢٠١٩.
- * وفقا لانتخابات مجلس الإدارة التي أجريت في الجمعية العمومية السنوية في ٢٧ مارس ٢٠١٩، انتخب المساهمون مجلس الإدارة الجديد المكون من الأعضاء من ١ إلى ٦ المذكورين في الجدول أعلاه.

تقييم أداء مجلس الإدارة

تجري شركة دنتونز وشركاه فرع عمان تقرير تقييم مجلس الإدارة على أساس المعايير المعتمدة من المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠١٩. وسيتم تقديم تقرير التقييم في الاجتماع السنوي القادم للجمعية العمومية في ١٩ مارس ٢٠٢٠.

لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة

يتمثل دور لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة فيما يلي:

(أ) 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 والمساهمين بتعيينهم.

(ب) مراجعة خطة تدقيق الحسابات ونتائجها.

(ج) تنفيذ النظم المناسبة للتحقق من الاحتيال المالي، وضمان نزاهة القوائم المالية؛

(د) ضمان الإشراف على وظيفة التدقيق الداخلي للحسابات.

(ه) ضمان الإشراف على ملاءمة نظم الرقابة الداخلية.

(و) 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.

(ز) العمل كقناة اتصال بين المجلس ومُدققي الحسابات الخارجيين والداخليين.

(ح) مراجعة سياسات إدارة المخاطر.

(ط) مراجعة جميع معاملات الأطراف ذات الصلة المُقترحة، وتقديم التوصيات المناسبة لمجلس الإدارة فيما يتعلق بالمعاملات.

٢٦ التقـريـر السـنـوي ٢٠١٩

تتكون لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة من الأعضاء التالي أسمائهم خلال عام ٢٠١٩:

م	اسم عضو لجنة المراجعة	المنصب	تواريخ وعدد اجتماعات لجنة المراجعة				
			١٨ فبراير	٢٩ أبريل	٢٨ يوليو	٢٨ أكتوبر	١٧ نوفمبر
١	سلطان عبيد سعيد الغيثي*	الرئيس اعتبارًا من ٢٧ مارس ٢٠١٩	•	•	•	•	•
٢	أجيف جوبيناثان	عضو	–	•	•	•	•
٣	روسواتي عثمان	عضو	•	•	•	•	•
٤	فيشواناث سنكرنرايانان	الرئيس حتى ٢٧ مارس ٢٠١٩	•	–	–	–	–

- حضر، إ : حضر بالإنابة
- * انتهت فترة عضوية فيشواناث سنكرنرايانان في ٢٧ مارس ٢٠١٩.

لجنة الترشيحات والمكافآت التابعة لمجلس الإدارة

بهدف تبني سياسة ترشيحات تتسم بالشفافية، ولاستقطاب أعضاء مجلس إدارة وكبار المدراء التنفيذيين من أصحاب الكفاءة العالية، تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت بقرار من مجلس الإدارة وفقًا 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 تقتضي الحاجة من وقت لآخر. ومن أهم المهام الأخرى للجنة ضمان تنفيذ التخطيط المناسب للتعاقب الإداري.

وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الرقم	اسم عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	المنصب	تواريخ وعدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت		
			١٨ فبراير	٢٨ أكتوبر	١٧ نوفمبر
١	أحمد فؤاد بن محمد كنالي	الرئيس	•	•	•
٢	تامر كانكاردس	عضو	•	•	•
٣	كي نكمورا	عضو اعتبارًا من ٢٧ مارس ٢٠١٩	–	•	•
٤	سلطان عبيد سعيد الغيثي*	عضو حتى ٢٧ مارس ٢٠١٩	•	–	–

إجراءات ترشيح أعضاء مجلس الإدارة

يتم ترشيح أعضاء مجلس الإدارة وانتخابهم وفقًا لأحكام القانون المعمول بها، والتي تشمل –على سبيل المثال لا الحصر– القواعد المنصوص عليها من قبل الهيئة العامة لسوق المال أو بموجب النظام الأساسي للشركة. وتبلغ مدة العضوية لعضو مجلس الإدارة ٣ سنوات، مع جواز إعادة انتخابه.

إذا شغر منصب عضو مجلس إدارة في الفترة الفاصلة بين اجتماعين عاديين للجمعية العمومية، يجوز لمجلس الإدارة تعيين عضو مؤقت وفقا لقانون الشركات التجارية الصادر بالمرسوم السلطاني رقم ١٩/١٨ والنظام الأساسي للشركة.

المكافأة

أ) أتعاب حضور مجلس الإدارة ولجانه الفرعية

تم دفع مبلغ إجمالي قدره ١١,٢٠٠ ريال عماني كأتعاب لحضور اجتماعات المجلس للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. كما استحقت لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت ٣,٠٠٠ ريال عماني و١,٨٠٠ ريال عماني على التوالي. ولم تتجاوز أتعاب حضور المجلس لكل عضو ١٠,٠٠٠ ريال عماني وفقًا للإرشادات الصادرة عن هيئة السوق المالية. وسيتم طرح ذلك على المساهمين للحصول على موافقتهم في أجتماع الجمعية العمومية السنوية المقبلة في ١٩ مارس ٢٠٢٠.

ب) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يبلغ إجمالي المكافأة المقترح دفعها لأعضاء مجلس الإدارة ١٦,٠٠٠ ريال عماني للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نظير مساهمتهم المتميزة في الشركة. وستعرض هذه المكافأة على المساهمين للحصول على موافقتهم في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية في ١٩ مارس ٢٠٢٠.

(*) تم عكس مخصص الأجر بمبلغ ٦,٨٠٠ ريال عماني المعترف به في عام ٢٠١٨ في البيانات المالية ٢٠١٩.

ج) المدفوعات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة

لم تكن هناك مدفوعات أخرى بخلاف أتعاب حضورهم لاجتماعات المجلس ومكافآتهم التي تم ذكرها أعلاه.

د) المديرون التنفيذيون الرئيسيون للشركة

حصل كبار المديرين التنفيذيين للشركة (وفقًا لما هو منصوص عليه في قانون الشركات التجارية الصادر بالمرسوم السلطاني رقم ١٩/١٨)) على مبلغ إجمالي قدره ٢٤١,٩٨٢ ريال عماني للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والذي تضمن الرواتب والمكافآت والمزايا الأخرى. تتناسب المكافآت المدفوعة للمديرين التنفيذيين الرئيسين مع مؤشرات الأداء الرئيسية المُحددة للسنة المالية.

ه) المدقق الداخلي

ترك المدقق الداخلي الشركة في يوليو ٢٠١٩ وتبحث الشركة عن مرشح مناسب لشغل هذا المنصب الشاغر. واستعانت الشركة بخدمات شركة جرانت ثورنتون في التدقيق الداخلي لحين العثور على مرشح مناسب.

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 خلال السنوات الثلاث الماضية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وسائل التواصل مع المساهمين والمستثمرين

تتوافق وسائل التواصل والإعلان لدى الشركة مع المتطلبات التنظيمية. 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

أ) أعلى / أدنى سعر للأسهم ومقارنة الأداء خلال كل شهر في ٢٠١٩.

الشهر	السعر (بالبيسة)				مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية	
	(القطاع الخاص)	أدنى سعر	الإغلاق	التغير عن ١ يناير ٢٠١٩	الإغلاق	التغير عن ١ يناير ٢٠١٩
يناير	٠,١٣٥	٠,١٢٦	٠,١٣٢	١,٥٤٪	٢١٤٢,٤٤	٦,٤٦٪-
فبراير	٠,١٢٨	٠,١٢٠	٠,١٢٤	٤,٦٢٪-	٢٠٧٩,٣٩	٩,٢١٪-
مارس	٠,١٣٠	٠,١١٨	٠,١٢٢	٦,١٥٪-	١٩٧٩,٦١	١٣,٥٧٪
أبريل	٠,١٢٠	٠,١٠٩	٠,١١٠	١٥,٣٨٪-	٢٠٣٤,٢٦	١١,١٨٪-
مايو	٠,١١٠	٠,١٠٦	٠,١٠٦	١٨,٤٦٪-	١٩٧٥,٠٧	١٣,٧٧٪-
يونيو	٠,١١٤	٠,١٠١	٠,١٠٧	١٧,٦٩٪-	١٩١٥,٨٠	١٦,٣٥٪-
يوليو	٠,١١٠	٠,١٠٠	٠,١٠١	٢٢,٣١٪-	١٨٣٨,٦٠	١٩,٧٢٪-
أغسطس	٠,١١٥	٠,١٠١	٠,١٠٣	٢٠,٧٧٪-	١٨٧٣,٥٨	١٨,٢٠٪-
سبتمبر	٠,١٢٠	٠,١٠٢	٠,١١٣	١٣,٠٨٪-	١٩٥٠,٥٣	١٤,٨٤٪-
أكتوبر	٠,١٢٦	٠,١٠٢	٠,١٠٣	٢٠,٧٧٪-	١٩٠٩,٨٤	١٦,٦١٪-
نوفمبر	٠,١١٣	٠,١٠٠	٠,١٠٦	١٨,٤٦٪-	١٩٥٤,٩٤	١٤,٦٤٪-
ديسمبر	٠,١٠٦	٠,١٠٠	٠,١٠٢	٢١,٥٤٪-	١٨٩٦,٥٨	١٧,١٩٪-

ب) توزيع المساهمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الفئة	عدد المساهمين	عدد الأسهم	نسبة رأس المال
٥٪ فأعلى	٤	١٢٠,٦٥١,٦٢٩	٧٧,٥٦٪
أقل من ٥٪	٢,٦٩٥	٣٤,٨٩٨,٧٧١	٢٢,٤٤٪
الإجمالي	**٢,٦٩٩**	**١٥٥,٥٥٠,٤٠٠**	**١٠٠,٠٠٪**

مُدقق الحسابات الخارجي

عن ديلويت

تشير «ديلويت» إلى واحد أو أكثر من مكاتب «ديلويت توش توهماتسو ليمتد» ("DTTL") وشبكتها العالمية من المكاتب الأعضاء بها والكيانات ذات العلاقة. وتعتبر ديلويت (والمشار إليها أيضا بـ«ديلويت العالمية») وكل مكتب من المكاتب الأعضاء بها كيانات منفصلة ومستقلة من الناحية القانونية. ولا تقدم ديلويت ("DTTL") خدمات مباشرة للعملاء. لمعرفة المزيد، يرجى الاطلاع على الرابط التالي www.deloitte.com/about

تعتبر شركة ديلويت من الشركات الرائدة في العالم في مجال تقديم خدمات التدقيق والضمان والمشورة والاستشارات المالية واستشارات المخاطر والخدمات الضريبية والخدمات ذات الصلة. وتخدم شبكة المكاتب الأعضاء لدينا، والموجودة في أكثر من ١٥٠ دولة، أربعة من أصل خمسة من الشركات المدرجة في قائمة «فورتشن غلوبال ٥٠٠». ويمكنك معرفة التأثير الجوهري الذي يحدثه العاملون في ديلويت البالغ عددهم قرابة ٣٠٠,٠٠٠ فرد من خلال زيارة الموقع التالي: www.deloitte.com

عن ديلويت وتوش (الشرق الأوسط)

ديلويت الشرق الأوسط هو أحد المكاتب الأعضاء المرخصة من ديلويت توش توهماتسو ليمتد (وهو من رواد تقديم الخدمات الاحترافية، وقد تأسس في منطقة الشرق الأوسط واستمر وجوده هناك منذ عام ١٩٢٦. ولقد توطد وجود ديلويت الشرق الأوسط في منطقة الشرق الأوسط من خلال الكيانات القانونية المستقلة المنتسبة له المرخص لها بالعمل وتقديم الخدمات بموجب القوانين واللوائح السارية في كل بلد. ولا يمكن للكيانات المنتسبة لديلويت الشرق الأوسط والكيانات ذات العلاقة إلزام بعضها بعضا و/أو إلزام ديلويت الشرق الأوسط، فعند تقديم الخدمات، يتعامل كل كيان منتسب وذو علاقة بشكل مباشر ومستقل مع عملائه، ولا يتحمل المسؤولية إلا عن فعله أو تقصيره وليس فعل أو تقصير أي كيان آخر منتسب.

وخلال عام ٢٠١٩، بلغ إجمالي رسوم شركة ديلويت فاتورة ٢١,٥٦٠ ريال عماني فيما يتعلق بالخدمات المهنية المقدمة للشركة (١٢,٥٠٠ ريال عماني للتدقيق و ٧,٠٠٠ ريال عماني للمراجعة ربع السنوية و ٢,٠٦٠ ريال عماني والخدمات أخرى).

المجالات المحددة لعدم الامتثال لحوكمة الشركات

لم تفرض أي سلطة قانونية أي عقوبات على الشركة بشأن أي مسألة تتعلق بحوكمة الشركات في ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩. 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 أعمالها حتى نهاية السنة المالية القادمة.

رئيس مجلس الإدارة

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

التقرير والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صفحـــــة

تقرير المراجعين المستقلين ٣١–٣٥

قائمة المركز المالي ٣٦

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ٣٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية ٣٨

قائمة التدفقات النقدية ٣٩

إيضاحات حول القوائم المالية ..... ٤٠ – ٦٥

Deloitte.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) وشركاه ش.م.م
بناية منارة القرم، الدور السادس
القرم
ص.ب ٢٥٨، الرمز البريدي ١١٢
مسقط
سلطنة عمان

هاتف: ٢٢٣٥٤٣٠٠ ٩٦٨+
فاكس: ٢٢٣٥٤٣٣٣ ٩٦٨+
www.deloitte.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

قمنا بتدقيق البيانات المالية **لشركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع ("الشركة")** والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكل من بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وإيضاحات حول البيانات المالية ، متضمنة ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. ومعلومات تفسيرية أخرى.

في رأينا ، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية فى ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة أكثر في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات" حول تدقيق البيانات المالية من تقريرنا. كما أننا مستقلون عن الشركة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية إلى جانب المتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة في سلطنة عمان ، هذا وقد إلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين. ونعتقد أن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني ، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل ، وفي تكوين رأينا حولها ، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

Deloitte.

أمور التدقيق الرئيسية (تابع)

أمر التدقيق الرئيسي	كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمر التدقيق الرئيسي
تقييم المشتقات	فيما يتعلق بأمر التدقيق الرئيسي ، فقد تضمنت إجراءاتنا الآتي:
يرجى الرجوع إلى إيضاح (١٠) من البيانات المالية فيما يتعلق بالإفصاحات المطبقة على هذا الأمر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، تمثل المشتقات ٤,٨% من إجمالي الإلتزامات. جميع المشتقات مصنفة في المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو وارد في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة.	• فهم إجراءات تحديد القيمة العادلة للمشتقات وسياسات إدارة المخاطر والسياسات المحاسبية التي تطبقها الإدارة.
سوف تكون هناك شكوك حول قيمة الأدوات المالية المصنفة في المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.	• تقييم ضوابط تقييم المشتقات لتحديد ما إذا كان قد تم وضعها وتنفيذها بشكل مناسب.
تستخدم الأدوات المالية المشتقة لإدارة مخاطر أسعار الفائدة والتحوط منها. تم تصنيف هذه الأدوات كتحوطات للتدفقات النقدية. يستند تقييم المشتقات على نماذج التقييم بإستخدام بيانات المدخلات الملحوظة.	• التسوية بين القيمة الدفترية للأدوات المالية المشتقة في البيانات المالية مع تأكيدات طرف ثالث خارجي.
نظراً لأن تحديد القيمة العادلة للمشتقات يعد مصدراً رئيسياً لتقدير الشكوك ، ويتطلب إجراء إجتهادات محاسبية هامة ويمثل رصيداً جوهرياً ، فقد تم إعتبار هذه المسألة بمثابة أمر تدقيق رئيسي في تدقيقنا للبيانات المالية.	• إعادة إحتساب القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة وفقاً لبيانات السوق المستقلة والمتاحة خارجياً بإستخدام الدعم المقدّم من اختصاصيي إدارة المخاطر المالية; و • تقييم الإفصاحات الواردة في البيانات المالية فيما يتعلق بالأدوات المالية المشتقة وذلك لتحديد ما إذا كانت مستوفية لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواسطة مدققي حسابات آخرين ، والذين أبدوا رأياً غير معدّل على هذه البيانات المالية في ١٨ فبراير ٢٠١٩.

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة ("المجلس") مسؤول عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير الشركة السنوي. لقد حصلنا على تقرير مجلس الإدارة وتقرير الحوكمة وتقرير مناقشات وتحليلات الإدارة قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات ، ونتوقع الحصول على تقرير الشركة السنوي بعد ذلك التاريخ. إن المعلومات الأخرى لا تتضمن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها.

إن رأينا حول البيانات المالية لا يتناول المعلومات الأخرى ، ولا نعبر بأي شكل عن تأكيد أو إستنتاج بشأنها.

تتمثل مسؤوليتنا بالنسبة لأعمال تدقيقنا للبيانات المالية في الإطلاع على المعلومات الأخرى وفي سبيل ذلك نقوم بتحديد ما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بأعمال التدقيق ، أو تلك التي يتضح بطريقة أخرى أنها تتضمن أخطاء مادية.

إذا استنتجنا ، إستناداً إلى الأعمال التي قمنا بها فيما يتعلق بالمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات ، وجود أي أخطاء جوهرية في هذه المعلومات الأخرى ، فإنه يتعين علينا الإفصاح عن ذلك. ليس لدينا ما نُفصِح عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات مجلس الإدارة والقيّمين على الحوكمة عن البيانات المالية

إن المجلس مسؤول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ومتطلبات الإفصاح الواردة في قانون الشركات التجارية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ، والرقابة الداخلية التي يرى المجلس أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية بصورة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية ، فإن المجلس مسؤول عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية والإفصاح ، متى كان مناسباً ، عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية وإعتماد مبدأ الإستمرارية المحاسبي ، ما لم ينوي المجلس تصفية الشركة أو وقف عملياتها ، أو لا يوجد لديه بديل واقعي إلا القيام بذلك.

إن القيّمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

Deloitte.

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو درجة كبيرة من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية التدقيق التي تمت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية سوف تكشف دائماً أخطاء جوهرية في حالة وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء نتيجة للإحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية ، إذا كان من المتوقع أن تؤثر ، بشكل فردي أو جماعي ، على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون وفقاً لهذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم الكشف عن أية أخطاء جوهرية ناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الخطأ. كما أن الإحتيال قد ينطوي على تواطؤ والتزوير أو حذف متعمد ومحاولات تشويه أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة والتي أعدتها الإدارة.
- إستنتاج مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبي ، وإستناداً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، ما إذا وجدت شكوك جوهرية متعلقة بأحداث أو ظروف حول قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. إذا ما إستنتجنا وجود شكوك جوهرية ، فإننا مطالبون بلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، أو تعديل رأينا إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كاف. تعتمد إستنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك ، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض العام وهيكلة ومحتوى البيانات المالية ، بما في ذلك الإفصاح ، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.

Deloitte.

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع (تابع)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية (تابع)

نقوم بالتواصل مع القيّمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإطلاع القيّمين على الحوكمة ببيان يظهر إمتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية ، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الإعتقاد أنها قد تؤثر تأثيراً معقولاً على إستقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.

من الأمور التي تم التوصل بشأنها مع القيّمين على الحوكمة ، نقوم بتحديد هذه الامور التي كان لها الأثر الأكبر في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الافصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، ألا يتم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن البيانات المالية تتفق من كافة النواحي الجوهرية مع متطلبات الإفصاح ذات الصلة الواردة في قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

Deloitte & Touche

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) وشركاه ش.م.م
مسقط - سلطنة عمان
١١ فبراير ٢٠٢٠

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) وشركاه ش.م.م
C.R. No. 1736256
Deloitte.
0901-02
Deloitte & Touche (M.E.)& Co. LLC.

وقع بواسطة
مارك ديفيد دون
شريك

بيان المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٢٠١٩ ألف ريال عُماني	٢٠١٨ ألف ريال عُماني
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٥	**٨٩,١٦٨**	٩١,٥٤٥
أصل إيجار (الحق في إستخدام الأصول)	٢	**١٨٥**	–
ضريبة مؤجلة	٢١	**٧١٦**	١٦٢
مجموع الأصول غير المتداولة		**٩٠,٠٦٩**	٩١,٧٠٧
الأصول المتداولة			
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٦	**١,٤٨٢**	١,٣٨٥
النقد والنقد المعادل	٧	**١,٩٧٣**	١,٨٢٠
مجموع الأصول المتداولة		**٣,٤٥٥**	٣,٢٠٥
مجموع الأصول		**٩٣,٥٢٤**	٩٤,٩١٢
حقوق المساهمين والإلتزامات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٨	**١٥,٥٥٥**	١٥,٥٥٥
الإحتياطي القانوني	٨	**١,٧٧٧**	١,٦٢٨
الأرباح المحتجزة		**٣٣٦**	٢٥٤
التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة	١٠	**(٣,٢٢٣)**	(٦٢٤)
مجموع حقوق المساهمين		**١٤,٤٤٥**	١٦,٨١٣
الإلتزامات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول لقروض لأجل	٩	**٥٦,٤٥٠**	٥٩,٥٦٢
الجزء غير المتداول للقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	١٠	**٣,٥٩٢**	٦٥٧
مخصص إلتزام تفكيك أصول	١١	**٣٦٦**	٣٤٩
ضريبة مؤجلة	٢١	**٣,٧٨٥**	٣,٠٠١
إلتزام إيجار – الجزء غير المتداول	٢٤	**١٨٣**	–
قروض تجسيرية من المساهمين	١٣	**٨,٨٥٤**	٨,٨٥٤
قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين	١٤	**٧٥٤**	–
مكافآت نهاية الخدمة		**٢٦**	١٥
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		**٧٤,٠١٠**	٧٢,٤٣٨
الإلتزامات المتداولة			
الجزء المتداول لقروض لأجل	٩	**٣,١٨٨**	٣,١٠٦
الجزء المتداول للقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	١٠	**٢٠٠**	٧٧
إلتزام إيجار – الجزء المتداول	٢٤	**٧**	–
قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين	١٤	**–**	٧٥٤
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٥	**١,٦٧٤**	١,٧٢٤
مجموع الإلتزامات المتداولة		**٥,٠٦٩**	٥,٦٦١
مجموع الإلتزامات		**٧٩,٠٧٩**	٧٨,٠٩٩
مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات		**٩٣,٥٢٤**	٩٤,٩١٢
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عُماني)	٢٣	**٠,٠٩٣**	٠,١٠٨

تشكل الإيضاحات المرفقة جزئاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٢٠١٩	٢٠١٨
		ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
إيرادات التشغيل	١٧	**١٦,٨١٠**	١٦,٠٧١
تكاليف التشغيل	١٨	**(١٠,٦٠٤)**	(٩,٧٧٦)
إجمالي الربح		**٦,١٠٦**	٦,٢٩٥
إيرادات أخرى		**٢٨**	–
مصروفات إدارية وعمومية	١٩	**(٨٦٧)**	(٨٨٥)
تكاليف التمويل (بالصافي)	٢٠	**(٣,١٤٣)**	(٣,٣٥٧)
ربح السنة قبل الضريبة		**٢,١٧٤**	٢,٠٥٣
ضريبة الدخل	٢١	**(٦٩٠)**	(٩٠٤)
ربح السنة		**١,٤٨٤**	١,١٤٩
(الخسائر)/الأرباح الشاملة الأخرى للسنة – البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر			
التغيرات في القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة		**(٣,٠٥٧)**	١,٣١١
الضريبة المؤجلة على التغيرات في القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة		**٤٥٨**	(١٩٧)
(الخسائر)/الأرباح الشاملة الأخرى للسنة بالصافي من ضريبة الدخل		**(٢,٥٩٩)**	١,١١٤
مجموع (الخسائر)/الأرباح الشاملة للسنة		**(١,١١٥)**	٢,٢٦٣
الربح لكل سهم – الأساسي والمخفف (ريال عُماني)	٢٢	**٠,٠١٠**	٠,٠٠٧

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رأس المال ألف ريال عُماني	الاحتياطي القانوني ألف ريال عُماني	الأرباح المحتجزة ألف ريال عُماني	التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة ألف ريال عُماني	المجموع ألف ريال عُماني
في ١ يناير ٢٠١٩	**١٥,٠٠٠**	**١,٦٢٨**	**٢٠٤**	**(٦٢٤)**	**١٦,٨١٣**
ربح السنة	**–**	**–**	**١,٤٨٤**	**–**	**١,٤٨٤**
الإيرادات الشاملة الأخرى بالصافي من الضريبة المؤجلة للسنة	**–**	**–**	**–**	**(٢,٥٩٩)**	**(٢,٥٩٩)**
تحويل إلى إحتياطي قانوني	**–**	**١٤٩**	**(١٤٩)**	**–**	**–**
توزيعات أرباح موزعة (إيضاح ٨)	**–**	**–**	**(١,٢٥٣)**	**–**	**(١,٢٥٣)**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**١٥,٠٠٠**	**١,٧٧٧**	**٣٣٦**	**(٣,٢٢٣)**	**١٤,٤٤٥**
في ١ يناير ٢٠١٨	١٥,٠٠٠	١,٥١٣	٦٧٠	(١,٧٣٨)	١٦,٠٠٠
ربح السنة	–	–	١,١٤٩	–	١,١٤٩
الإيرادات الشاملة الأخرى بالصافي من الضريبة المؤجلة للسنة	–	–	–	١,١١٤	١,١١٤
تحويل إلى إحتياطي قانوني	–	١١٥	(١١٥)	–	–
توزيعات أرباح موزعة (إيضاح ٨)	–	–	(١,٤٥٠)	–	(١,٤٥٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٥,٠٠٠	١,٦٢٨	٢٥٤	(٦٢٤)	١٦,٨١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل الضريبة	**٢,١٧٤**	٢,٠٥٣
تسويات لـ:		
إستهلاك	**٢,٤٦٨**	٢,٤٣١
إستهلاك الحق في إستخدام الأصول	**١١**	–
مخصص مكافآت نهاية الخدمة	**١١**	٧
تكاليف تمويل	**٣,١٤٣**	٣,٣٥٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	**٧,٨٠٧**	٧,٨٤٨
التغير في الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى	**٦٤**	(٧٦٨)
التغير في الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى	**(٩٧)**	(٩٦)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	**٧,٧٧٤**	٦,٩٨٤
الأنشطة الإستثمارية		
إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات	**(٩١)**	(٨٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	**(٩١)**	(٨٤)
الأنشطة التمويلية		
صافي سداد قروض لأجل	**(٣,١٠٦)**	(٣,٢١٨)
تكلفة تمويل مدفوعة	**(٢,٩٩٦)**	(٣,٠٨٠)
فوائد مدفوعة إلى قروض تجسيرية من المساهمين	**(١٧٠)**	(١٣٧)
سداد قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين	**–**	(٨٣)
سداد الجزء الأصلي لإلتزامات إيجار	**(٦)**	–
سداد قروض المساهمين	**–**	(١,٥٨٣)
توزيعات أرباح موزعة	**(١,٢٥٣)**	(١,٤٥٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(٧,٥٣١)**	(٩,٥٥١)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	**١٥٣**	(٢,٦٥١)
النقد والقد المعادل في بداية السنة	**١,٨٢٠**	٤,٤٧١
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة	**١,٩٧٣**	١,٨٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

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 بيع المياه المحلاة. بدأت الشركة الإنتاج التجاري للمياه الصالحة للشرب في ١٩ فبراير ٢٠١٦، وتم إدراج الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢ يناير ٢٠١٨. تم الإفصاح عن المساهمة في الشركة في الإيضاح ٨ من البيانات المالية.

١,١ الإتفاقيات الرئيسية

إتفاقية شراء المياه

في ١١ فبراير ٢٠١٣، أبرمت الشركة إتفاقية طويلة الأجل لشراء المياه مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م، وذلك لتوريد ٤٢ مليون جالون إمبريالي من المياه يومياً. تنتهي الإتفاقية خلال ٢٠ سنة من تاريخ التشغيل التجاري المتفق عليه وهو ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، مع إمكانية تمديد الفترة أو الإنهاء المبكر وفقاً لبنود الإتفاقية.

عقد الهندسة والشراء والإنشاء

أبرمت الشركة إتفاقية لإنشاء محطة تحلية بسعة ٤٢ مليون جالون إمبريالي من المياه يومياً، وذلك مع الشركة الدولية لمعالجة المياه (ش.م.م) وهو مشروع («مقاول أعمال الهندسة والشراء والإنشاء») بنظام تسليم المفتاح والذي تم إنجازه خلال عام ٢٠١٦.

عقد التشغيل والصيانة

في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣ أبرمت الشركة عقد التشغيل والصيانة والذي يسري لمدة ٢٠ عاماً بعد تاريخ التشغيل التجاري و المقرر في ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، مع شركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م ، طرف ذو علاقة ، وهي شركة مسجلة في سلطنة عمان ، وذلك لتشغيل وصيانة المحطة. وقد تم تعديل العقد في ٢١ أكتوبر ٢٠١٧.

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

٢,١ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التي تسري للسنة الحالية

تم تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية ، والتي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ ، في هذه البيانات المالية.

معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ عقود الإيجار

طبقت الشركة في السنة الحالية ، معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ عقود الإيجار (الصادر من مجلس المعايير المحاسبية الدولية في يناير ٢٠١٦) والذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

يقدم معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ متطلبات جديدة أو معدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقد الإيجار. يقدم هذا المعيار تغييرات جوهرية على محاسبة المستأجر من خلال إلغاء التمييز بين عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي ، وبتطلب إدراج الحق في إستخدام الأصول وإلتزامات الإيجار عند بدء الإيجار بالنسبة لجميع عقود الإيجار ، بإستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. على النقيض من محاسبة المستأجر ، لم تتغير متطلبات محاسبة المؤجر بشكل كبير.

تفاصيل المتطلبات الجديدة مبينة في إيضاح ٣. تأثير تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ على البيانات المالية للشركة مبين أدناه.

تاريخ التطبيق المبدئي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ للشركة هو ١ يناير ٢٠١٩.

لقد طبقت الشركة معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ بإستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل ، والتي تتطلب من الشركة إدراج الحق في إستخدام الأصل الذي يتم قياسه بمبلغ إلتزام الإيجار ، بإستخدام معدل الفائدة عند تطبيق المعيار للمرة الأولى.

(أ) أثر التعريف الجديد لعقد الإيجار

إستخدمت الشركة الوسيلة العملية المتاحة عند الإنتقال لتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ والمتمثلة في عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن إيجاراً. بناء عليه ، يستمر تطبيق تعريف عقد الإيجار وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ ومعيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٤ على عقود الإيجار المبرمة أو المعدلة قبل ١ يناير ٢٠١٩.

يتعلق تعديل تعريف عقد الإيجار غالباً بمفهوم السيطرة. يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ ما إذا كان العقد يتضمن إيجاراً على أساس ما إذا كان العميل يملك الحق في السيطرة على إستخدام أصل محدد لفترة زمنية بمقابل ، وهذا على العكس من التركيز على «المخاطر والعوائد» في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ ومعيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٤.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢,١ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التي تسري للسنة الحالية (تابع)

(أ) أثر التعريف الجديد لعقد الإيجار (تابع)

تطبق الشركة تعريف عقد الإيجار والإرشادات ذات الصلة المبينة في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ على جميع عقود الإيجار التي تم إبرامها أو تعديلها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ (سواء كانت هي المؤجر أو المستأجر في عقد الإيجار). من أجل الإعداد لتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ للمرة الأولى ، أجرت الشركة تقييماً للتطبيق. أظهر التقييم بأن التعريف الجديد في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ لن يغير بشكل جوهري نطاق عقود الشركة التي تفي بتعريف عقد الإيجار.

(ب) الأثر على محاسبة المستأجر

(١) عقود الإيجار التشغيلي السابقة

يغير معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ كيفية إحتساب الشركة لعقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ ، والتي كانت خارج بنود الميزانية العمومية.

من أجل تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ على جميع عقود الإيجار (بإستثناء ما هو وارد أدناه) ، تقوم الشركة:

- بإدراج الحق في إستخدام الأصول وإلتزامات الإيجار في بيان المركز المالي ، والتي تقاس مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية ، مع تعيل الحق في إستخدام الأصول بمبلغ أي مدفوعات مقدماً أو مدفوعات إيجار مستحقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦:ج٨ (ب)(٢).
- بإدراج إستهلاك الحق في إستخدام الأصول والفوائد على إلتزامات الإيجار في بيان الأرباح أو الخسائر و

بفصل إجمالي المبلغ النقدي المدفوع إلى أصل المبلغ (يعرض ضمن أنشطة التمويل) والفوائد (تعرض ضمن أنشطة التشغيل) في بيان التدفقات النقدية.

تدرج حوافز عقد الإيجار (مثل: فترة إيجار مجاني) كجزء من قياس الحق في إستخدام الأصول وإلتزامات الإيجار ، في حين أنه نتج عنها بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ ، إدراج إلتزام حافز عقد الإيجار والذي يطفأ كخصم من مصروف الإيجار بطريقة القسط الثابت.

بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ ، يتم إختبار إنخفاض قيمة الحق في إستخدام الأصول وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦.

بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار هي ١٢ شهراً أو أقل) وعقود إيجار أصول منخفضة القيمة (والتي تتضمن أجهزة الحاسب اللوحي وأجهزة الحاسب الآلي الشخصي والبنود الصغيرة من أثاث المكتب والهواتف) ، فقد إختارت الشركة إدراج مصروف الإيجار بطريقة القسط الثابت وفقاً لما يسمح به معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦. يعرض هذا المصروف ضمن "المصاريف الأخرى" في الأرباح أو الخسائر.

إستخدمت الشركة الوسيلة العملية التالية عند تطبيق طريقة الأثر الرجعي المعدل على عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي عند تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧.

- إختارت الشركة عدم إدراج الحق في إستخدام الأصول وإلتزامات الإيجار ، على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق المبدئي.
- إستخدمت الشركة منهج "التعديل التراكمي" عند تحديد مدة الإيجار عندما يحتوي العقد على خيارات تمديد أو إنهاء الإيجار.

(ج) الأثر المالي للتطبيق المبدئي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦

إختارت الشركة تطبيق طريقة الأثر الرجعي المعدل التي يسمح بها معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ عند تطبيق المعيار الجديد. خلال تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ للمرة الأولى على عقود الإيجار التشغيلي ، تم قياس الحق في إستخدام الأصول بمبلغ إلتزامات الإيجار، بإستخدام معدل الإقتراض المتزايد عند تطبيق المعيار للمرة الأولى. كما تتطلب الأحكام الإنتقالية لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ أن تعرض الشركة التسويات.

يوضح الجدول التالي إلتزامات الإيجار التشغيلي بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، مخصومة بإستخدام معدل الإقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي وإلتزامات الإيجار المدرجة في بيان المركز المالي في تاريخ التطبيق المبدئي.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢,١ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التي تسري للسنة الحالية (تابع)

(ج) الأثر المالي للتطبيق المبدئي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ (تابع)

	ألف ريال عُماني
إلتزامات الإيجار التشغيلي التي تم الإفصاح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٢٨٦**
أثر إلتزام خصم الإيجار التشغيلي بإستخدام معدل الإقتراض المتزايد للمستأجر في تاريخ التطبيق المبدئي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦	**(٩٠)**
إلتزامات الإيجار المدرجة كما في ١ يناير ٢٠١٩	**١٩٦**

المتوسط المرجح لمعدل الإقتراض المتزايد للمستأجر المطبق على إلتزامات الإيجار المدرجة في بيان المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٤,٦٤٪.

يؤثر التغير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في البيانات المالية للشركة في ١ يناير ٢٠١٩ ، وقد قامت الشركة بـ:

- إدراج الحق في إستخدام الأصول وقياس إلتزامات الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية بمبلغ ١٩٦ ألف ريال عُماني.
- إدراج إستهلاك الحق في إستخدام الأصول والفوائد على إلتزامات الإيجار بمبلغ ١١ ألف ريال عُماني و٩ آلاف ريال عُماني على الترتيب.

عرض إستهلاك الحق في إستخدام الأصول والفوائد على إلتزامات الإيجار كتعديل على التدفق النقدي من أنشطة التشغيل ، مضمنة في تعديلات الإستهلاك وتكاليف التمويل على الترتيب.

لا توجد عقود إيجار شاقة يمكن أن تتطلب تعديل الحق في إستخدام الأصول في تاريخ التطبيق المبدئي.

يتعلق الحق في إستخدام الأصول المدرج بنوع الأصول التالية:

	٣١ ديسمبر	**١ يناير**
	٢٠١٩	**٢٠١٩**
	ألف ريال عُماني	**ألف ريال عُماني**
عقد حق الإنتفاع	١٨٥	**١٩٦**

الأرض المقام عليها المحطة مستأجرة من حكومة سلطنة عُمان (ممثلة بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ عاماً إعتباراً من ١١ فبراير ٢٠١٣. يمكن تمديد فترة الإيجار لمدة ٢٥ عاماً إضافية عند طلب الشركة. يدفع الإيجار بمعدل ١٥,٠٤٥ ريال عُماني سنوياً.

أصبحت الأرض بمثابة إلتزام داخل الميزانية العمومية يحمل فوائد ، إلى جانب الأصل الجديد في الجانب الآخر من الميزانية العمومية.

لم يكن لتطبيق التفسيرات والتعديلات التالية تأثيراً على البيانات المالية للشركة للسنة الحالية والسنوات السابقة ، ولكنه قد يؤثر على إحتساب التعاملات والترتيبات المستقبلية:

- التعديلات السنوية على معايير التقارير المالية الدولية ٢٠١٥-٢٠١٧ بتعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ إندماج الأعمال ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ١١ الترتيبات المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقتراض.
- معيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل.
- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية المتعلقة مميزات الدفع المسبق بتعويض سالب.
- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢٨ إستثمارات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة تتعلق بالمصالح طويلة الأجل في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة.
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ تعديل أو إيقاف أو تسوية خطة منافع الموظفين.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢,٢ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة تحت الإصدار ولم يبدأ سريانها بعد

لم تطبق الشركة بعد المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي صدرت ولم يبدأ سريانها بعد:

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة	تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
تعريف المواد – التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية ، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء ينص التعريف الجديد على أنه» تكون المعلومات جوهرية إذا كان بالإمكان التوقع بشكل معقول أن يؤثر الإغفال أو التضليل على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للبيانات المالية لأغراض عامة ، والتي تتيح معلومات مالية محددة حول الشركة".	١ يناير ٢٠٢٠
تعريف العمل التجاري – التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ إندماج الأعمال توضح التعديلات أنه لكي يعتبر عملاً تجارياً ، يجب أن تتضمن مجموعة كاملة من الأنشطة والأصول ، كحد أدنى ، مدخلات وإجراءات موضوعية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات. كما يوضح مجلس المعايير المحاسبية الدولية بأنه يمكن أن يوجد العمل التجاري دون أن يتضمن جميع المدخلات والإجراءات المطلوبة لإنشاء مخرجات. أي أنه يجب أن تكون المدخلات والإجراءات المطبقة على تلك المدخلات "قادرة على المساهمة في إنشاء مخراجات" بدلاً من "القدرة على إنشاء مخرجات".	١ يناير ٢٠٢٠
تعديلات على الإشارات إلى إطار عمل مبادىء معايير التقارير المالية الدولية – التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية أرقام ٢ و٣ و٦ و١٤ ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١ و ٨ و ٣٤ و ٣٧ و ٣٨ ومعايير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أرقام ١٢ و ١٩ و ٢٠ و ٢٢ ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية رقم ٣٢ لتحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارة إلى والإقتباس من إطار العمل أو لتحديد إشارتهم إلى نسخة مختلفة من إطار العمل.	١ يناير ٢٠٢٠
معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ – الأدوات المالية التعديلات حول مسائل ما قبل الإستبدال في إطار إصلاح معدل الفائدة بين البنوك	١ يناير ٢٠٢٠
معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٧ عقود التأمين يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٧ قياس إلتزامات التأمين وفقاً للقيمة الحالية للوفاء ، وهو يتيح منهجاً أكثر إتساقاً لقياس وعرض جميع عقود التأمين. تم وضع هذه المتطلبات لتحقيق هدف المحاسبة المتسقة والقائمة على المبادئ لعقود التأمين. يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٧ معيار التقارير المالية الدولية رقم ٤ عقود التأمين كما في ١ يناير ٢٠٢٢.	١ يناير ٢٠٢٢
تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمارات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة (٢٠١١) والمتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة الأصول والمستثمرين في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.	تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى. التطبيق مسموح به.

يتوقع أعضاء مجلس الإدارة بأن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة عندما تصبح قابلة للتطبيق وأن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أثراً جوهرياً على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية ومتطلبات قانون الشركات التجارية لسنة ٢٠١٩ والهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.

أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء بعض الأصول والإلتزامات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

عملة التشغيل وعملة العرض

يتم الإحتفاظ بالسجلات المحاسبية بالريال العُماني بإعتباره العملة التشغيلية وعملة العرض لهذه البيانات المالية.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها الشركة بإنتظام لكافة السنوات المعروضة ، عدا تلك المنصوص عليها في إيضاح ٢:

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. يتم تحويل الأصول والإلتزامات النقدية المنفذة بعملات أجنبية إلى الريال العُماني بإستخدام معدل الصرف السائد في تاريخ التقرير.

يتم تحويل الأصول والإلتزامات غير النقدية التي تم قياسها بالتكلفة التاريخية وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة ، في حين يتم تحويل الأصول والإلتزامات غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بإستخدام 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.

الممتلكات والآلات والمعدات

الإدراج والقياس

يتم إدراج بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وخسائر إنخفاض القيمة ، إن وجدت. تتضمن التكلفة مبلغ النقد والنقد المعادل 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 ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وتكاليف الإقتراض 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 إستبدال جزء من تلك البنود عند تكبد التكلفة ، إذا كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مضمنة في ذلك البند إلى الشركة وبالإمكان قياس تكلفة البند بصورة موثوق منها. تدرج جميع التكاليف الأخرى كمصروف عند تكبدها.

الإستهلاك

يتم إحتساب الإستهلاك من أجل شطب تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ، عدا الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ، وذلك على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ، بإستخدام طريقة القسط الثابت ، إعتباراً من التاريخ الذي أصبح فيه ذلك الأصل جاهزًا للإستخدام.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الإستهلاك (تابع)

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 الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات في تاريخ كل تقرير وتعديلها إن إقتضى الأمر.

تمت رسملة المرشحات وأجهزة تنقية المياه الأخرى إلى جانب العمر الإنتاجي للمصنع ، حيث ستظل جزءاً من المصنع حتى نهاية عمره الإنتاجي دون أي تكلفة إضافية.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة مطروحاً منها أي خسائر إنخفاض في القيمة. عند التسليم ، يتم تحويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى فئة الممتلكات والآلات والمعدات المناسبة ويتم إستهلاكها وفقاً لسياسات الإستهلاك الخاصة بالشركة.

إنخفاض القيمة

الأصول المالية

تدرج الشركة مخصصات الخسائر الإئتمانية المتوقعة بالنسبة للأصول المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة، بقياس مخصصات خسارة بمبلغ مساوي للخسائر الإئتمانية المتوقعة طوال العمر. يتم قياس مخصصات خسائر الذمم التجارية المدينة دائماً بمبلغ مساوي للخسائر الإئتمانية المتوقعة مدى الحياة.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الإئتمانية للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإدراج المبدئي وعند تقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة ، تقوم الشركة بدراسة المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو مجهود غير ضروري ، ويشمل ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي على حد سواء، إستناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الإئتماني المدروس ، بما في ذلك المعلومات التطلعية.

الأصول غير المالية

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

القيمة المستردة للأصل هي قيمته عند الاستخدام وقيمته العادلة، أيهما أكبر، مطروحًا منها تكاليف البيع. عند تقييم القيمة عند الإستخدام ، يتم تخفيض التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمها الحالية بإستخدام 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 إنخفاض القيمة في بيان الدخل الشامل. يتم بتاريخ كل تقرير تقييم خسائر إنخفاض القيمة المدرجة في فترات سابقة، وذلك لمعرفة وجود أي مؤشرات على تراجع الخسارة أو عدم وجودها. يتم إسترداد 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 الإستهلاك أو الإطفاء ، إذا لم يتم إدراج خسارة إنخفاض القيمة.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تتم المساهمة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين العُمانيين وفقاً لأحكام قانون التأمينات الإجتماعية لسنة ١٩٩١.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إنخفاض القيمة (تابع)

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (تابع)

يتم عمل مخصص لتعويض نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين وفقاً لقانون العمل العُماني وتعديلاته ويستند على التعويض الحالي وسنوات الخدمة المتراكمة في تاريخ التقرير.

المخصصات

يتم إدراج المخصصات في بيان المركز المالي عند وجود إلتزام قانوني أو إستدلالي على الشركة نتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق خارجي لمنافع إقتصادية بهدف تسوية الإلتزام ويمكن تقدير المبلغ بشكل موثوق. يمثل المبلغ المدرج كمخصص أفضل التقديرات للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزامات الحالية في تاريخ التقرير، مع الأخذ في الإعتبار المخاطر والشكوك التي تحيط بالإلتزامات.عندما يتم قياس المخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدّرة لتسوية الإلتزامات الحالية ، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

مخصص إلتزام تفكيك الأصول

يتم إدراج مخصص إلتزام الإستغناء عن الأصول عندما يكون هناك إلتزام حالي نتيجة للأصول التي تم تشييدها على الأرض بموجب عقود الإنتفاع المبرمة مع وزارة الإسكان ، يحتمل معه أن تكون هناك حاجة لتدفقات خارج لمنافع إقتصادية لتسوية الإلتزام ، ويمكن تقدير قيمة المخصص بصورة موثوق منها. تتضمن الإلتزامات المستقبلية المقدرة تكاليف إزالة المرافق وتسوية المناطق المتأثرة. يتم إدراج الأصل المقابل كجزء من المحطة والآلات في الممتلكات والآلات والمعدات ويتم إستهلاكه وفقاً لذلك.

مخصص إلتزام تفكيك الأصول يمثل أفضل تقدير للقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير بناء على المتطلبات الحالية لإتفاقية حق الإنتفاع ، وذلك بإستخدام التدفقات النقدية المقدرّة. يتم خصم التدفقات النقدية بمعدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس المخاطر المحددة لإلتزام الإستغناء عن الأصل. تدرج تجزئة الخصم عند تكبدها في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى كتكلفة تمويل.

يتم بشكل سنوي مراجعة التكاليف المستقبلية المقدرة لتفكيك الأصول ، وتعدّل وفقاً لما هو ملائم. يتم التعامل مع التغيرات في التكاليف المستقبلية المقدرة أو في معدل الخصم المطبق مستقبلاً وتدرج كتعديل للمخصص ، ويدرج الأصل المتوقف المقابل كممتلكات وآلات ومعدات. إذا كان هناك مؤشر على أن القيمة الدفترية الجديدة للأصل غير قابلة للتحصيل بالكامل ، يتم إختبار الأصل للتحقق من إنخفاض القيمة ويتم إدراج خسارة إنخفاض القيمة عند الضرورة.

حقوق الملكية

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

الإيرادات

تتكون إيرادات الشركة من رسوم إستثمار الطاقة الإستيعابية ورسوم الطاقة الإستيعابية للمياه والصيانة ورسوم بيع المياه ورسوم الصيانة ورسوم الكهرباء المحتسبة وفقاً للإتفاقية المبرمة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م لبيع المياه المحلاه.

تتضمن رسوم الطاقة الإستيعابية للمياه رسوم إستثمار الطاقة الإستيعابية ورسوم الطاقة الإستيعابية للمياه ورسوم الصيانة.

تنص إتفاقية شراء المياه على أن توفر الشركة وتبيع إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه طاقة إستيعابية مضمونة من المياه ، تتلقى عنها الشركة مدفوعات سوف تعوض الإستثمارات التي تمت وتكاليف التشغيل.

تعتبر إتفاقية شراء المياه المبرمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه بمثابة عقد إيجار في سياق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ (٢٠١٨: معيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٤) وتم تصنيفها كإيجار تشغيلي بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ (٢٠١٨: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧). يتم إدراج رسوم إستثمار الطاقة الإستيعابية للمياه بناءاً على الطاقة الإستيعابية المتوفرة وفقاً للشروط التعاقدية المنصوص عليها في إتفاقية شراء المياه وتعامل كإيرادات إيجار بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ ويتم إدراجها وفقاً لمتطلبات المعيار. يتم إدراج رسوم التشغيل والصيانة الثابتة بناءاً على الطاقة الإستيعابية المتوفرة وفقاً للشروط التعاقدية المنصوص عليها في إتفاقية شراء المياه.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإيرادات (تابع)

يتم إدراج الإيرادات من بيع المياه إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ، في الفترة المحاسبية التي يتم فيها الإنتاج الفعلي وبيع المياه وتوفير الطاقة الإستيعابية وفقاً للعقد. لدى الشركة إتفاقية طويلة الأجل مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه والتي تحدد إلتزام الأداء وسعر المعاملة وتخصص سعر المعاملة لكل إلتزام أداء منفصل.لا تعدّل الشركة أي من أسعار المعاملات وفقاً للقيمة الزمنية للنقود ، نظراً لأن الفترة بين تحويل المنتج إلى العميل والسداد من جانب العميل لا يتجاوز شهر واحد ، ويتم البيع بشروط إئتمانية متفق عليها ومتماشية مع الممارسة المتبعة في هذه الصناعة.

مصاريف التمويل

تتكون تكاليف التمويل من الفوائد على الإقتراض. ويتم رسملة تكاليف الإقتراض 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.

تكاليف التمويل المؤجلة

يتم تأجيل تكلفة الحصول على تسهيلات قرض رئيسي وتطفأ على مدى فترة القرض المعني بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إجراء مقاصة بين تكاليف التمويل المؤجلة مطروحاً منها الإطفاء المتراكم مقابل المبلغ المسحوب من تسهيل القرض الرئيسي.

الأدوات المالية

أ) الأدوات المالية غير المشتقة

تتكون الأدوات المالية غير المشتقة من الذمم المدينة والنقد والنقد المعادل والقروض والذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

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

ب) 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 لاحقاً بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة في الأرباح أو الخسائر فوراً ما لم يكن الإشتقاق مخصصاً ومفعلاً كأداة تحوط ، وفي هذه الحالة يعتمد توقيت الإدراج في الأرباح أو الخسائر على طبيعة علاقة التحوط.

يتم إدراج الإشتقاق ذو القيمة العادلة الموجبة كأصل مالي بينما يتم إدراج الإشتقاق ذو القيمة العادلة السالبة كإلتزام مالي. يتم عرض الإشتقاق على أنه أصل غير متداول أو إلتزام غير متداول إذا كانت فترة الإستحقاق المتبقية للأداة تزيد عن ١٢ شهراً ولا يتوقع أن يتم إدراجها أو تسويتها خلال ١٢ شهراً. تُعرض المشتقات الأخرى كأصول أو إلتزامات متداولة.

محاسبة التحوط

تصنف الشركة أدوات التحوط على أنها تحوطات التدفقات النقدية. وفي بداية علاقة التحوط ، تقوم الشركة 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 الإستمرارية ، 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 فوراً إدراج الأرباح أو الخسائر المتعلقة بالجزء غير الفعّال في الأرباح أو الخسائر كما في أي أرباح أو خسائر على أي تحوط يفوق نسبة ١٠٠٪ من الإلتزام ذو الصلة.

يعاد تصنيف المبالغ المدرجة سابقاً 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم إدراجه في الأرباح أو الخسائر بإستثناء القدر الذي يتعلق بإندماج الأعمال أو البنود المدرجة مباشرة في حقوق الملكية أو الإيرادات الشاملة الأخرى.

الضريبة الحالية

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

الضريبة المؤجلة

يتم إدراج الضريبة المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض ضريبة الدخل. يتم إحتساب الضريبة المؤجلة وفقاً لمعدلات الضريبة المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها إدراج الأصل أو تسوية الإلتزام. تم الإفصاح عن التأثيرات الضريبية على الفروقات المؤقتة تحت بند الإلتزامات المتداولة أو غير المتداولة كضريبة مؤجلة.

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

النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية ، يتكون النقد والنقد المعادل من نقد في الصندوق وأرصدة بنكية بفترة إستحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر.

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 (بإعتباره المسؤول الأول عن القرارات التشغيلية) لإتخاذ قرارات بشأن الموارد المخصصة لكل قطاع وتقييم أدائها، والتي يتاح بشأنها معلومات مالية منفصلة.

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

ويتم بيع المياه في سلطنة عُمان.

عقود الإيجار

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦، مطبق إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩

الشركة كمستأجر

تقيّم الشركة ، عند إبرام العقد ، ما إذا كان عقد إيجار أو يحتوي على إيجار. تدرج الشركة الحق في إستخدام الأصل وإلتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي تكون فيها بمثابة المستأجر ، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل (وهي عقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود إيجار أصول منخفضة القيمة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه ، تدرج الشركة مدفوعات الإيجار كمصاريف تشغيل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار إلا إذا كانت هناك أسس أكثر إنتظاماً تمثل النمط الزمني الذي تستهلك خلاله المنافع الإقتصادية من الأصول المؤجرة.

إلتزام الإيجار

يقاس إلتزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم تدفع في تاريخ بدء الإيجار ، مخصومة بإستخدام معدل الفائدة المضمّن في الإيجار ، أو في حالة عدم إمكانية تحديد ذلك المعدّل ، وهو الوضع بشكل عام بالنسبة لعقود الإيجار الخاصة بالشركة ، يتم إستخدام معدل الإقتراض المتزايد للمستأجر ، بإعتباره المعدّل الذي قد يتوجب على المستأجر الفردي دفعه من أجل إقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة للحق في إستخدام الأصل في بيئة إقتصادية مماثلة بنفس الشروط والظروف والضمانات.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقود الإيجار (تابع)

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦، مطبق إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

إلتزام الإيجار (تابع)

من أجل تحديد معدل الإقتراض المتزايد ، تقوم الشركة بـ:

- كلما كان ذلك ممكناً ، إستخدام تمويل طرف ثالث الذي إستلمه المستأجر الفردي كنقطة بداية ، وتعديله لكي يعكس التغيرات في ظروف التمويل منذ أن تم إستلام تمويل الطرف الثالث.
- إستخدام منهج تراكمي يبدأ بمعدل فائدة لا يحتوي على مخاطر; و
- إجراء تعديلات محددة على الإيجار ، بمعنى: المدة والدولة والعملة والضمان.

تتألف مدفوعات الإيجار المضمنة في قياس إلتزام الإيجار من:

- مدفوعات إيجار ثابتة (بما في ذلك مدفوعات موضوعية ثابتة) ، مطروحاً منها أي حوافز إيجار ; و
- مدفوعات إيجار متغيرة تعتمد على المؤشر أو المعدل ، تقاس مبدئياً بإستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بدء الإيجار.

يعرض إلتزام الإيجار كبند في بيان المركز المالي.

يتم تخصيص مدفوعات الإيجار بين أصل المبلغ وتكلفة التمويل. يتم إدراج تكلفة التمويل في الأرباح أو الخسائر على مدى فترة الإيجار من أجل تحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي للإلتزام لكل فترة.

يقاس إلتزام الإيجار لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لكي يعكس الفوائد على إلتزام الإيجار (بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) وبتخفيض القيمة الدفترية لكي تعكس مدفوعات الإيجار الفعلية.

تعيد الشركة قياس إلتزام الإيجار (وتجري تعديلاً مقابلاً على الحق في إستخدام الأصل) كلما:

- تغيرت مدة الإيجار أو وجود تغير في تقدير ممارسة خيار الشراء ، ففي هذه الحالة يعاد قياس إلتزام الإيجار وذلك بخصم مدفوعات الإيجار المعدلة بإستخدام معدل الخصم المبدئي (إلا إذا كان تغير مدفوعات الإيجار نتيجة لتغير في معدل الفائدة المتغير ، ففي هذه الحالة يتم إستخدام معدل الخصم المعدّل).
- تم تعديل عقد الإيجار ولا يتم إحتساب تعديل الإيجار كإيجار منفصل ، ففي هذه الحالة يعاد قياس إلتزام الإيجار بخصم مدفوعات الإيجار المعدلة بإستخدام معدل خصم معدّل.

لم تجري الشركة أي من تلك التعديلات خلال الفترات المعروضة.

الحق في إستخدام الأصول

يتكون الحق في إستخدام الأصول من القياس المبدئي لإلتزام الإيجار المقابل ومدفوعات الإيجار الفعلية في أو قبل بدء سريان الإيجار وأي تكاليف مبدئية مباشرة. يعاد قياسها لاحقاً بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وخسائر إنخفاض القيمة.

يستهلك الحق في إستخدام الأصول على مدى الفترة الأقصر من بين مدة الإيجار والعمر الإنتاجي للأصل الرئيسي. إذا حوّل الإيجار ملكية الأصل الرئيسي أو إذا كان الحق في إستخدام الأصول يعكس توقعات الشركة لممارسة خيار الشراء ، فإن الحق في إستخدام الأصول ذو الصلة يستهلك على مدى العمر الإنتاجي للأصل الرئيسي. يبدأ الإستهلاك في تاريخ بدء الإيجار.

يعرض الحق في إستخدام الأصول كبند منفصل في الممتلكات والآلات والمعدات. تطبق الشركة المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ لتحديد ما إذا كان الحق في إستخدام الأصول قد إنخفضت قيمته وإحتساب أي خسارة إنخفاض في القيمة تم تحديدها كما هو مبين في سياسة «الممتلكات والآلات والمعدات».

لا يتم إدراج الإيجارات المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ، في قياس إلتزام الإيجار والحق في إستخدام الأصل. تدرج المدفوعات ذات الصلة كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظرف التي تنشىء تلك المدفوعات ، وتدرج تحت بند «مصاريف تشغيل» في بيان الأرباح أو الخسائر.

كوسيلة عملية ، يسمح معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ للمستأجر بعدم تجزئة المكونات غير الإيجارية ، ويسمح بدلاً من ذلك بإحتساب أي إيجار والمكونات غير الإيجارية المصاحبة كترتيب فردي. لم تستخدم الشركة هذه الوسيلة العملية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الشركة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة بمثابة مؤجر ، كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي. كلما حولّت بنود الإيجار جميع مخاطر وعوائد الملكية إلى المستأجر ، يصنف العقد كإيجار تمويلي. تصنف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

تدرج إيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلي بطريقة القسط الثابت على مدة فترة الإيجار ذو الصلة. التكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة في التفاوض وترتيب إيجار تشغيلي ، تضاف إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر وتدرج بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

عندما يتضمن العقد إيجاراً أو مكونات غير إيجارية ، تطبق الشركة معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ لتخصيص المقابل بموجب العقد لكل مكوّن.

عقود الإيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، مطبق قبل ١ يناير ٢٠١٩

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 الإلتزام عند تقديم الدفعات ، ويتم الاعتراف بتكلفة التمويل المحملة على الالتزام باستخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي للشركة.

الأصول المؤجرة

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

يتم تصنيف الأصول المحتفظ بها بموجب عقود إيجار أخرى كعقود إيجار تشغيلي ولا يتم إدراجها في بيان المركز المالي للشركة.

مدفوعات الإيجار

يتم إدراج المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. ويتم إدراج حوافز 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 الإلتزام.

توزيعات الأرباح عن الأسهم العادية

يتم إدراج توزيعات الأرباح عن الأسهم العادية كإلتزام وتخصم من حقوق الملكية عند إعتمادها من جانب مساهمي الشركة.

العوائد وصافي الأصول للسهم الواحد

تعرض الشركة عوائد السهم الواحد وصافي الأصول للسهم الواحد بالنسبة لأسهمها العادية. يتم إحتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة الأرباح أو الخسائر المنسوبة إلى مساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

يتم إحتساب صافي الأصول للصهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي الشركة العاديين على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. يتم تعريف صافي الأصول لهذا الغرض على أنها إجمالي حقوق الملكية.

٤. الإجتهادات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤. الإجتهادات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك (تابع)

المصادر الرئيسية لتقدير الشكوك

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

إنخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة. وتعتبر الإدارة أنه لا توجد مؤشرات على إنخفاض القيمة إذا أخذنا بعين الإعتبار أن المحطة قد بدأت بالعمليات التجارية بنجاح وتتوقع تلبية متطلبات إتفاقية 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 البيانات المالية. وقد تم تقدير تلك الأعمار الإنتاجية بأربعين سنة إستناداً إلى تقرير الإستشاري المستقل وكذلك البرنامج الشامل المعتمد للصيانة والإستبدال.

مخصص تفكيك الأصول

تم تحديد التكلفة المتوقعة لتفكيك الأصول بناءاً على التقييم الفني الذي أجرته الإدارة للتكاليف المستقبلية المحتملة التي سيتم تكبدها فيما يتعلق بإيقاف تشغيل المحطة وتسوية الأرض ، وبناءاً على دراسة قام بها خبير إستشاري مستقل. إن الشكوك الجوهرية في تقدير المخصص هي التكلفة التي سيتم تكبدها ومعدل الخصم المطبق بنسبة ٤,٦٠٪. من المفترض أن تتم تسوية الموقع بإستخدام التكنولوجيا والمواد المتاحة حالياً.

تطبيق معيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) ورقم (١٢)

يجب الإعتماد على الإجتهادات المحاسبية لتحديد ما إذا كانت إتفاقية شراء المياه المبرمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه تنطوي على عقد إيجار بحسب معيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤): تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار أو إمتياز تقديم الخدمات حسب معيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٢: ترتيبات إمتياز تقديم الخدمات. فإذا كان الإتفاق يحتوي على عقد إيجار ، فيجب الإعتماد على الإجتهادات المحاسبية لتصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧: عقود الإيجار. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي.

فعالية علاقة التحوط

عند بدء التحوط ، تقوم الإدارة بتوثيق إستراتيجية التحوط وإجراء إختبار لفعالية التحوط لتقييم ما إذا كانت التحوط فعالاً. يتم إجراء ذلك في تاريخ كل تقرير لتقييم ما إذا كان التحوط سيظل ساري المفعول طوال مدة أداة التحوط.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

	أعمال مدنية وإنشائية	المحطة والآلات	خطوط الأنابيب	تفكيك الأصول	قطع غيار	تجهيزات مكتبية وأثاث وتركيبات	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
التكلفة									
١ يناير ٢٠١٩	٣١,٣٢٦	٤٦,٣٦٩	١٩,٩٠٨	٣٣٤	٦٥٥	٣١	٣٩	–	٩٨,٦٦٢
إضافات	٥	٣٧	–	–	–	٢	–	٤٧	٩١
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٣١,٣٣١**	**٤٦,٤٠٦**	**١٩,٩٠٨**	**٣٣٤**	**٦٥٥**	**٣٣**	**٣٩**	**٤٧**	**٩٨,٧٥٣**
الإستهلاك المتراكم									
١ يناير ٢٠١٩	٢,٢٤٢	٣,٣١٩	١,٤٢٦	٢٣	٤٢	٢٦	٣٩	–	٧,١١٧
محمل للسنة	٧٨٣	١,١٥٩	٤٩٨	٩	١٧	٢	–	–	٢,٤٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٣,٠٢٥**	**٤,٤٧٨**	**١,٩٢٤**	**٣٢**	**٥٩**	**٢٨**	**٣٩**	**–**	**٩,٥٨٥**
القيمة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٢٨,٣٠٦**	**٤١,٩٢٨**	**١٧,٩٨٤**	**٣٠٢**	**٥٩٦**	**٥**	**–**	**٤٧**	**٨٩,١٦٨**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

	أعمال مدنية وإنشائية	المحطة والآلات	خطوط الأنابيب	تفكيك الأصول	قطع غيار	تجهيزات مكتبية وأثاث وتركيبات	سيارات	المجموع
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف 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	٦٥٥	٣١	٣٩	٩٨,٦٦٢
الإستهلاك المتراكم								
١ يناير ٢٠١٨	١,٤٥٩	٢,١٦٠	٩٢٨	٥٠	٢٦	٢٤	٣٩	٤,٦٨٦
تسويات	–	–	–	(٢٧)	–	–	–	(٢٧)
محمل للسنة	٧٨٣	١,١٥٩	٤٩٨	–	١٦	٢	–	٢,٤٥٨
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)

الأرض المقام عليها المحطة مستأجرة من حكومة سلطنة عُمان (ممثلةً بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ سنة إعتباراً 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 سنوياً.

الممتلكات والآلات والمعدات كمرهونة ضمان لقروض الشركة (إيضاح ٩).

يتم إدراج مصروف الإستهلاك للسنة على النحو التالي:

	٢٠١٩	**٢٠١٨**
	ألف ريال عُماني	**ألف ريال عُماني**
تكاليف التشغيل (إيضاح ١٧)*	٢,٤٧٧	**٢,٤٢٩**
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)	٢	**٢**
	٢,٤٧٩	**٢,٤٣١**

* تتضمن تكاليف التشغيل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الحق في إستخدام الأصول بمبلغ ١٠,٨٨٤ ريال عُماني.

٦. الذمم المدينة الأرصدة المدينة الأخرى

	٢٠١٩	**٢٠١٨**
	ألف ريال عُماني	**ألف ريال عُماني**
الذمم المدينة	١,٣٩٢	**١,٣٢٩**
مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٨٧	**٥٣**
ودائع	٣	**٣**
	١,٤٨٢	**١,٣٨٥**

لدى الشركة عميل واحد هو الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه مدرج في رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. متوسط فترة الإئتمان على الفواتير المصدرة إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه عن بيع المياه هو خلال ٣٠ يوماً. لا يتم إحتساب فوائد على الذمم المدينة المستحقة.

٧. النقد والنقد المعادل

	٢٠١٩	**٢٠١٨**
	ألف ريال عُماني	**ألف ريال عُماني**
نقد لدى البنك	١,٩٧٣	**١,١٢٧**
ودائع قصيرة الأجل	–	**٦٩٣**
	١,٩٧٣	**١,٨٢٠**

الودائع قصيرة الأجل منفذة بالدولار الأمريكي وهي لدى سوميتومو ميتسوي بانكينج كوربوريشن ليمتد في لندن بفترات إستحقاق تقل عن شهر واحد. معدل الفائدة لهذه الودائع غير جوهري.

٨. رأس المال والإحتياطيات

	المصرح به	
	٢٠١٩	**٢٠١٨**
رأس المال	ألف ريال عُماني	**ألف ريال عُماني**
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد	٢٥,٠٠٠	**٢٥,٠٠٠**

	المُصدر والمدفوع بالكامل	
١٥٥,٥٥٠,٤٠٠ بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد	١٥,٥٥٥	**١٥,٥٥٥**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨. رأس المال والإحتياطيات (تابع)

المساهمون

مساهمو الشركة هم:	النسبة ٪		بلد التأسيس
	٢٠١٩	**٢٠١٨**	
سوميت ووتر ميدل إيست كومباني	٣٢,٥	**٣٢,٥**	جزر كايمان
مالاكوف عُمان ديساليـنيشن كومباني ليمتد	٣٢,٥	**٣٢,٥**	جزر العذراء البريطانية
مساهمون آخرون	٣٥	**٣٥**	أخرى
	١٠٠	**١٠٠**	

الإحتياطي القانوني

تتطلب المادة ١٣٢ من قانون الشركات التجارية أن يتم تحويل ١٠٪ من صافي ربح الشركة إلى إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد الإحتياطي القانوني مساوياً لثلث رأسمال الشركة على الأقل.

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

توزيعات الأرباح

فوض المساهمون خلال إجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠١٩ مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة:

- في مايو ٢٠١٩ بقيمة لا تتجاوز ١,٦٢٦ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على المساهمين المسجلين في سجل مساهمي الشركة في التاريخ الذي يحدده مجلس الإدارة ; و
- في نوفمبر ٢٠١٩ بقيمة لا تتجاوز ٦,٤٢٩ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بشرط توفر أرباح محتجزة كافية قابلة للتوزيع) على المساهمين المسجلين في سجل مساهمي الشركة في لتاريخ الذي يحدده مجلس الإدارة.

في إجتماع مجلس الإدارة المؤرخ ٢٩ ابريل ٢٠١٩، تقرر توزيع أرباح نقدية بواقع ١,٦٢٦ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة وفقا للبيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، على مساهمي الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م كما في ١٥ مايو ٢٠١٩.

في إجتماع مجلس الإدارة المؤرخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٩، تقرر توزيع أرباح نقدية بواقع ٦,٤٢٩ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة وفقا للبيانات المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ، على مساهمي الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م كما في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، أعلنت ووزعت الشركة توزيعات أرباح بمبلغ ٨,٠٥٥ بيسة للسهم الواحد (٢٠١٨: ٩,٣٢٣٤ بيسة للسهم الواحد).

٩. قروض لأجل

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
قروض لأجل	**٦٠,٧١٩**	٦٣,٨٢٥
مطروحاً منها: رسوم تمويل مؤجلة	**(١,٠٨١)**	(١,١٥٧)
	٥٩,٦٣٨	٦٢,٦٦٨
مطروحاً منها: الجزء المتداول من القروض لأجل	**(٣,١٨٨)**	(٣,١٠٦)
الجزء غير المتداول من القروض لأجل	**٥٦,٤٥٠**	٥٩,٥٦٢

التسهيلات

في ٢٥ يوليو ٢٠١٣، أبرمت الشركة إتفاقية 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).

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩. قروض لأجل (تابع)

السحب من التسهيلات

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تم سحب مبلغ ٨١,٢٤٤,٥٠٥ ريال عُماني (٢١١,٢٩٩,١٠٢ دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: 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 قسطاً ربع سنوي. وتم سداد أربعة أقساط بقيمة إجمالية قدرها ٣,١٠٦,٣٠٧ ريال عُماني خلال السنة.

الفوائد

تحمل القروض لأجل فائدة بمعدل ٣ أشهر ليبور بالدولار الأمريكي بالإضافة إلى الهامش. معدل الفائدة الفعلي للسنة هو ٤,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٦٤٪).

الضمانات

القروض لأجل مضمونة برهن تجاري على أصول الشركة ورهن قانوني على حقوق وملكية ومصالح الشركة في إتفاقية حق الإنتفاع المؤرخة في ١١ فبراير ٢٠١٣.

التعهدات

تتضمن إتفاقية التسهيلات تعهدات تتعلق بالسيولة. تتضمن هذه التعهدات قيود على نسبة الدين/حقوق الملكية، ونسبة تغطية خدمة الدين ونسبة تغطية مدة القرض. أوفت الشركة بتعهداتها بالنسبة لسنة الفائدة في ٢٠١٩.

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 ٥١,٣٥١,٢١٤ ريال عُماني تقريباً (١٣٣,٥٥٣,٢٢٣ دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٧,٣٦١,٠٨٥ ريال عُماني (١٤٩,١٨٣,٥٧٦ دولار أمريكي) بموجب هذه الإتفاقية بالنسبة للقروض لأجل.

تغطي إتفاقيات التحوط تعرض الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الفائدة. وتحرر الشركة بعد ذلك جزءاً من ترتيبات التحوط بما يتماشى مع سداد القروض لأجل.

تلزم إتفاقيات التحوط الشركة بدفع فائدة ثابتة بمعدل ٢,٨٦٪ سنوياً بشكل ربع سنوي بالنسبة للقروض لأجل. تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية بأنها فعالة بشكل كبير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: فعالة بشكل كبير).

تم إدراج حركة القيمة العادلة بقيمة ٢,٥٩٨,٣٦٧ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١١٣,٥٧٠ ريال عُماني) في الإيرادات الشاملة الأخرى ، بالصافي من الضريبة المؤجلة.

تصنيف القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة بناءاً على فترة الإستحقاق المتبقية من تاريخ التقرير هو كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
أقل من سنة واحدة	**(٢٠٠)**	(٧٧)
١ إلى ٥ سنوات	**(١,٠٥٧)**	(١٤٧)
أكثر من ٥ سنوات	**(٢,٥٣٥)**	(٥١٠)
مجموع ما يزيد عن سنة	**(٣,٥٩٢)**	(٦٥٧)
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	**(٣,٧٩٢)**	(٧٣٤)

تُدرج التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة كما يلي:

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	**(٣,٧٩٢)**	(٧٣٤)
إلتزام/أصل الضريبة المؤجلة ذات الصلة	**٥٦٩**	١١٠
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة بالصافي من الضريبة المؤجلة	**(٣,٢٢٣)**	(٦٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠. الأدوات المالية المشتقة (تابع)

يوضح الجدول التالي القيم العادلة لمقايضات سعر الفائدة وهي مساوية لقيم السوق ، وكذلك المبالغ الإسمية التي تم تحليلها وفقاً لفترة الإستحقاق.

	القيمة العادلة ألف ريال عُماني	القيمة الإسمية ألف ريال عُماني	المبالغ الإسمية وفقًا لفترة الإستحقاق		
			١ إلى ١٢ شهراً ألف ريال عُماني	أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات ألف ريال عُماني	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال عُماني
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
مقايضات أسعار الفائدة	**٣,٧٩٢**	**٥١,٣٥١**	**٢,٧٠٧**	**١٤,٣٠٧**	**٣٤,٣٣٧**
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
مقايضات أسعار الفائدة	٧٣٤	٥٧,٣٦١	٦,٠٠٩	١١,٥١٩	٣٩,٨٣٣

١١. مخصص إلتزام تفكيك الأصول

تم وضع هذا التقدير على أساس تقرير مستقل أجراه إستشاري متخصص وتم خصم ٤,٦٠٪ من قيمتها الحالية على مدى العمر الإنتاجي المقدر للمحطة والبالغ ٤٠ سنة.

١٢. مكافآت نهاية الخدمة

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
١ يناير ٢٠١٩	**١٥**	٨
محملة خلال السنة	**١١**	٧
مدفوعة خلال السنة	**–**	–
المخصص الختامي	**٢٦**	١٥

١٣. قرض تجسيري من المساهمين

سوميت ووتر ميدل إيست كومباني	**٢,٠٧٣**	٢,٠٧٣
مالاكوف عُمان ديساليتيشن كومباني ليمتد	**٢,٠٧٣**	٢,٠٧٣
سوميتومو كوربوريشن	**٢,١٢٩**	٢,١٢٩
مالاكوف إنترناشيونال ليمتد	**٢,١٢٩**	٢,١٢٩
الفائدة المستحقة	**٤٥٠**	٤٥٠
	٨,٨٥٤	٨,٨٥٤
ناقصاً: الجزء المتداول من قرض تجسيري من المساهمين	**–**	–
	٨,٨٥٤	٨,٨٥٤

التسوية بين الأرصدة الإفتتاحية والختامية في بيان المركز المالي للإلتزامات التي نتج عنها تمويل تدفقات نقدية معروضة أدناه:

	في ١ يناير ألف ريال عُماني	متحصلات خلال السنة ألف ريال عُماني	مدفوعات خلال السنة ألف ريال عُماني	تغيرات غير نقدية ألف ريال عُماني	في ٣١ ديسمبر ألف ريال عُماني
٢٠١٩					
قرض تجسيري من المساهمين	**٨,٨٥٤**	**١٧٠**	**(١٧٠)**	**–**	**٨,٨٥٤**
٢٠١٨					
قرض تجسيري من المساهمين	١٠,٣٩٤	١٧٩	(١٣٦)	(١,٥٨٣)	٨,٨٥٤

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣. قرض تجسيري من المساهمين (تابع)

التسهيلات

تم تقديم قروض مساهمين بقيمة ١,٦٩١,٨٠٠ ريال عُماني (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أميركي) في أكتوبر ٢٠١٥. كما تم تقديم قروض مساهمين بقيمة ٤,٠٣٧,٢٥٠ ريال عُماني (١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تتم قديم قروض مساهمين إضافية بقيمة ٤,٢٥٧,٨٤٢ ريال عُماني (١١,٠٧٣,٧١١ دولار أمريكي) في يوليو ٢٠١٧.

سداد التسهيلات

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

الفوائد

تكون قروض المساهمين ذات فائدة بمعدل ٢٪ في السنة.

الضمانات

قروض المساهمين هي بلا ضمانات.

١٤. قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
سوميت ووتر ميدل إيست كومباني	**٣٧٧**	٣٧٧
مالاكوف عُمان ديساليناينشن كومباني ليمتد	**٣٧٧**	٣٧٧
	٧٥٤	٧٥٤

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

سداد التسهيلات

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

الفوائد

لا تحمل قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين أي فوائد.

الضمانات

قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين هي بلا ضمانات.

١٥. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
ذمم دائنة	**٩٤٣**	٩٣٣
أرصدة دائنة أخرى	**٦٠٢**	٦٩٨
أخرى	**١٢٩**	٩٣
	١,٦٧٤	١,٧٢٤

تتضمن الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ وقدره ٦٨٨,٦٣٠ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٠٢,٦٤٥ ريال عُماني) مستحق لشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م بإعتبارها طرف ذو 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 نفوذاً مؤثراً. تحتفظ الشركة بتوازنات هامة مع الأطراف ذات العلاقة وتظهر هذه التوازنات خلال السير الطبيعي للأعمال. كما يتم الإتفاق على شروط وأحكام معاملات الأطراف ذات العلاقة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٦. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
رسوم التشغيل والصيانة ورسوم أخرى لشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م	**٤,٢٩٣**	٤,٠٨٩
مصروف الفائدة على قروض المساهمين	**١٧٠**	١٧٨
تعويضات موظفي الإدارة العليا	**٢٤٢**	٢٢٦
أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة	**٣٢**	٢٤

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في بيان المركز المالي هي كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
شركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م	**٦٨٩**	٧٠٢
سوميت ووتر ميدل إيست كومباني	**٢,٦٤٤**	٢,٦٤٤
مالاكوف عُمان ديساليـنيشن كومباني ليمتد	**٢,٦٤٤**	٢,٦٤٤
مالاكوف إنترناشيونال ليمتد	**٢,١٦٠**	٢,١٦٠
سوميتومو كوربوريشن	**٢,١٦٠**	٢,١٦٠

١٧. الإيرادات

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
رسوم الطاقة الإستيعابية	**٩,٩٦٧**	٩,٨٦٢
رسوم الكهرباء	**٣,٩٣٤**	٣,٥٤٢
رسوم أخرى	**٢,٩٠٩**	٢,٦٦٧
	١٦,٨١٠	١٦,٠٧١

١٨. تكاليف التشغيل

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
رسوم التشغيل والصيانة	**٤,٢٣٣**	٣,٩٧٠
رسوم الكهرباء	**٣,٩٤٤**	٣,٣٧٧
إستهلاك	**٢,٤٧٧**	٢,٤٢٩
	١٠,٦٥٤	٩,٧٧٦

١٩. مصاريف إدارية وعمومية

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
تكاليف الموظفين	**٣٤٢**	٣٠٢
التأمين	**١٨٧**	٢١١
أتعاب مهنية وقانونية	**١٢٧**	١٦٠
إستهلاك	**٢**	٢
أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة	**١٦**	١٧
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	**٩**	٧
أخرى	**١٨٤**	١٨٦
	٨٦٧	٨٨٥

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠. تكاليف التمويل (بالصافي)

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
مصروفات فوائد على القروض لأجل ومقايضات أسعار الفائدة	**٢,٨٧٢**	٣,٠٦٣
مصروفات فوائد على قروض المساهمين	**١٧٠**	١٧٨
إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة	**٧٦**	٧٦
إيرادات الفوائد على الودائع لأجل	**(١٨)**	(١٦)
تكاليف تمويل أخرى	**٤٣**	٥٦
	٣,١٤٣	٣,٣٥٧

٢١. ضريبة الدخل

لم يتم إدراج مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نظراً للخسائر الضريبية للسنة.

لم تنتهي الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية من إجراء الربط الضريبي للشركة للسنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨. تعتقد الإدارة بأن الضرائب الإضافية ، إن وجدت ، والتي قد تصبح مستحقة عند الإنتهاء من إجراء الربط الضريبي بتلنسبة للسنوات الضريبية المفتوحة ، قد لا تكون جوهرية بالنسبة للمركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أ) المدرجة في بيان الدخل الشامل

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
السنة الحالية	**٦٩٠**	٩٠٤
السنة السابقة	**–**	–
	٦٩٠	٩٠٤

ب) تسوية الضريبة

كانت تسوية مصروف ضريبة الدخل كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
ربح السنة	**٢,١٧٤**	٢,٠٥٣
ضريبة الدخل بالمعدل القياسي	**٣٢٦**	٣٠٨
مصروفات غير قابلة للخصم	**٢٧**	٢٨
تأثير التغير في معدل الضريبة	**–**	–
ضريبة مؤجلة غير مدرجة عن خسائر السنة	**٤٢٩**	٥٦٨
ضريبة مؤجلة مدرجة عن الخسائر المرحّلة	**(٩٢)**	–
	٦٩٠	٩٠٤

ج) تمثل الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة نشوء وعكس قيد الفروق المؤقتة وتشمل ما يلي:

	الأصل/(الإلتزام) كما في ١ يناير ٢٠١٩	المدرجة في الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى	**الأصل/(الإلتزام) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	**ألف ريال عُماني**
الممتلكات والآلات والمعدات	(٣,٠٠١)	(٧٨٤)	**(٣,٧٨٥)**
إلتزامات ضريبة مؤجلة	(٣,٠٠١)	(٧٨٤)	**(٣,٧٨٥)**
خسائر ضريبية مرحلّة	–	٩٢	**٩٢**
مخصص إلتزام تفكيك أصول	٥٢	٣	**٥٥**
التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة (المدرجة في الإيرادات الشاملة الأخرى)	١١١	٤٥٨	**٥٦٩**
أصول ضريبة مؤجلة	١٦٢	٥٥٣	**٧١٦**

تنشأ الضريبة المؤجلة بسبب الخسائر الضريبية والفروق المؤقتة بين القاعدة الضريبية للأصول والالتزامات وقيمها الدفترية في بيان المركز المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٢. عوائد السهم الواحد

	٢٠١٩	٢٠١٨
ربح السنة (ألف ريال عُماني)	**١,٤٨٤**	١,١٤٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (بالآلاف)	**١٥٥,٥٥٠**	١٥٥,٥٥٠
عوائد السهم الواحد (الأساسي والمخفف) (ريال عُماني)	**٠,٠١٠**	٠,٠٠٧

٢٣. صافي الأصول للسهم الواحد

يتم إحتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة في تاريخ التقرير على عدد الأسهم القائمة كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
صافي الأسهم (ألف ريال عُماني)	**١٤,٤٤٥**	١٦,٨١٣
عدد الأسهم القائمة خلال السنة (بالآلاف)	**١٥٥,٥٥٠**	١٥٥,٥٥٠
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عُماني)	**٠,٠٩٣**	٠,١٠٨

٢٤. إلتزام إيجار

تم إستئجار الأرض التي أقيمت عليها المحطة من حكومة سلطنة عُمان (ممثلة بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ سنة إعتباراً من ١١ فبراير ٢٠١٣. ويمكن تمديد الإيجار لمدة ٢٥ سنة إضافية بناءاً على طلب الشركة. ويدفع الإيجار بواقع ١٥,٠٤٥ ريال عُماني سنوياً.

طبقت الشركة في السنة الحالية معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. ونتيجة لذلك ، فقد سجلت الشركة أصل إيجار (الحق في إستخدام أصول) بمبلغ ١٩٥,٩١٩ ريال عُماني وإلتزام إيجار بمبلغ ١٩٥,٩١٩ ريال عُماني كما في ١ يناير ٢٠١٩.

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
إجمالي إلتزام إيجار متعلق بالحق في إستخدام أصول	**٢٨٠**	–
رسوم تمويل مستقبلية على عقود إيجار تمويلي	**(٩٠)**	–
القيمة الحالية لإلتزامات إيجار	**١٩٠**	–
فترة إستحقاق إلتزامات إيجار تمويلي هي كما يلي:		
سنة واحدة	**٧**	–
بعد سنة واحدة	**١٨٣**	–
	١٩٠	–

كان مصروف الفائدة على إلتزام إيجار (مضمناً في تكلفة تمويل) ٩ آلاف ريال عُماني (٢٠١٨: لا شيء). للإطلاع على الإيضاح المتعلق بالسيولة ، يرجى الرجوع إلى إيضاح ٢٥.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان الحد الأدنى للإرتباطات الإيجارية المستقبلية بموجب الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
أقل من سنة	**–**	١٥
من سنة إلى ٥ سنوات	**–**	٦٠
أكثر من ٥ سنوات	**–**	٢١١
	–	٢٨٦

خلال السنة ، تم إعادة تصنيف الإيجار التشغيلي كإلتزام إيجار بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥. الإلتزامات

إلتزام التشغيل والصيانة

وفقاً لإتفاقية التشغيل والصيانة ، سوف تقوم شركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م بتشغيل وصيانة محطة الشركة حتى ١١ أكتوبر ٢٠٣٤. بموجب إتفاقية التشغيل والصيانة ، يجب على الشركة دفع رسوم تشغيل ثابتة وفقاً لتوفرها.

الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية بموجب إتفاقية التشغيل والإدارة (بإستثناء المقايسة) هي كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
مستحقة خلال سنة واحدة	**١,٢٨١**	١,٢٨١
مستحقة بعد سنة واحدة ولكن خلال خمس سنوات	**٥,١٢٨**	٥,١٢٨
مستحقة بعد خمس سنوات	**١٣,٨٨٧**	١٥,١٦٨
	٢٠,٢٩٦	٢١,٥٧٧

٢٦. الأدوات المالية

يقدّم هذا الإيضاح معلومات حول المخاطر الناشئة من إستخدام الشركة للأدوات المالية، وهي: مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق التي تتعرض لها الشركة وأهدافها وسياساتها وإجراءاتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال. كما تحتوي هذه البيانات 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 الإئتمان

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

كما في تاريخ التقرير ، ينشأ أقصى تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان دون الأخذ في الإعتبار اي ضمانات محتفظ بها أو تعزيزات إئتمانية أخرى ، والتي سوف تتسبب في خسارة مالية للشركة نتيجة لإخفاق الطرف المقابل في الوفاء بالإلتزام ، من القيمة الدفترية للأصول المالية ذات الصلة المدرجة كما هو وارد في بيان المركز المالي.

لدى الشركة تركزي جوهري لمخاطر الإئتمان مع حكومة سلطنة عُمان ممثلة بالشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه. بموجب بنود إتفاقية شراء المياه ، يتم إصدار فواتير عن جميع مبيعات الشركة للمياه إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه (مملوكة بشكل غير مباشر بواسطة الحكومة). لذا ، فإن مخاطر الإئتمان عن المستحقات من الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه محدودة.

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

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
نقد بالبنك وودائع	**١,٩٧٣**	١,٨٢٠
ذمم مدينة	**١,٣٩٢**	١,٣٢٩
	٣,٣٦٥	٣,١٤٩

كان التعرض لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى في تاريخ التقرير بحسب نوع العميل كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م	**١,٣٦٥**	١,٣٢٩

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٦. الأدوات المالية (تابع)

مخاطر الإئتمان (تابع)

تقيس الشركة مخصص الخسارة للذمم المدينة بمبلغ يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة مدى الحياة بإستخدام المنهج المبسّط. يتم تقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة بإستخدام مصفوفة المخصص بالرجوع إلى خبرة التعثر السابقة للمدين وتحليل المركز المالي الحالي للمدين ، معدلاً للعوامل المحددة للمدينين والظروف الإقتصادية العامة للصناعة التي يعمل بها المدينيون وتقدير كلاً من التوجهات الحالية والمستقبلية للظروف في تاريخ التقرير. لم تحتسب الشركة خسائر إئتمانية متوقعة مقابل الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه نظراً لأنها مؤسسة حكومية/ منشأة مملوكة للحكومة ومع الوضع في الإعتبار خبرة التعثر التاريخية ومعدلات الإئتمان الحالية للحكومة ، فقد قدّرت إدارة الشركة بأنه لا توجد خسارة جوهرية لإنخفاض القيمة.

تم تقييم أن الأرصدة لدى البنوك لها مخاطر إئتمانية منخفضة للتعثر في السداد ، نظراً لخضوع تلك البنوك لرقابة كبيرة من قبل البنوك المركزية في كل بلد. بناء على ذلك ، تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة لفترة ١٢ شهراً. لم تكن أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمثابة مستحقات سابقة وتأخذ في الإعتبار خبرة التعثر التاريخية والتصنيفات الإئتمانية الحالية للبنك ، وقد قدرت إدارة الشركة أنه لا يوجد إنخفاض في القيمة ، وبالتالي لم تسجل أي مخصص خسارة على هذه الأرصدة.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بإلتزاماتها المالية عند حلول موعد إستحقاقها. يتمثل منهج الشركة في إدارة السيولة في الحرص بقدر الإمكان ، على وجود سيولة كافية دوماً للوفاء بإلتزاماتها عند حلول موعد إستحقاقها، في ظل الظروف العادية والمشددة، 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 الإلتزامات المالية.

فيما يلي تواريخ إستحقاق الإلتزامات المالية للشركة بعد إضافة مرة أخرى النفقات التمويلية المؤجلة في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة الدفترية	المجموع	أقل من سنة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
		التدفقات النقدية التعاقدية			
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
إلتزامات مالية غير مشتقة					
قروض لأجل	٦٠,٧١٩	٨٣,٦٦١	٥,٩٣٥	٢٣,٦٨٠	٥٤,٠٤٦
قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين	٧٥٤	٧٥٤	–	٧٥٤	–
قروض تجسيرية من المساهمين	٨,٨٥٤	١٠,٢٦٤	١٨٨	٢,٦٨٢	٧,٣٩٤
إلتزامات إيجار	١٩٠	٢٧١	١٥	٧٥	١٨١
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١,٦٧٤	١,٦٧٤	١,٦٧٤	–	–
	٧٢,١٩١	٩٦,٦٢٤	٧,٨١٢	٢٧,١٩١	٦١,٦٢١

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة الدفترية	المجموع	أقل من سنة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
		التدفقات النقدية التعاقدية			
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
إلتزامات مالية غير مشتقة					
قروض لأجل	٦٣,٨٢٦	٩٠,٨٧٢	٦,٠٤٦	٢٤,١١١	٦٠,٧١٥
قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين	٧٥٤	٧٥٤	٧٥٤	–	–
قروض تجسيرية من المساهمين	٨,٨٥٤	١٠,٤٥١	١٨٧	٢,٠٥٣	٨,٢١١
ذمم دائنة وأرصدة 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

٢٦. الأدوات المالية (تابع)

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 الإحتفاظ بحوالي ١٠٠٪ من الإقتراضات بسعر فائدة ثابت أو بأدوات تغطية.

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 زيادة ألف ريال عُماني	١٠٠ نقطة أساسية نقص ألف ريال عُماني
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	**٣,٦٠٥**	**(٣,٦٠٥)**
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	٣,٩٠٦	(٣,٩٠٦)

إدارة مخاطر رأس المال

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

لا تخضع الشركة لمتطلبات رأس المال المفروضة خارجياً بإستثناء المتطلبات الواردة في قانون الشركات التجارية لسنة في سلطنة عمان.

تهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى حماية قدرتها على الإستمرار 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.

نسبة المديونية

كانت نسبة المديونية في نهاية فترة التقرير كما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
المديونية (قروض لأجل و قروض تجسيرية من المساهمين قروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين)	**٦٩,٢٤٦**	٧٢,٢٧٦
النقد والأرصدة لدى البنك	**(١,٩٧٣)**	(١,٨٢٠)
صافي المديونية	**٦٧,٢٧٣**	٧٠,٤٥٦
حقوق المساهمين	**١٤,٤٤٥**	١٦,٨١٣
صافي المديونية إلى نسبة المديونية	**٤,٦٦**	٤,١٩

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٦. الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة

تتكون الأصول المالية من النقد والأرصدة البنكية والذمم المدينة. تتكون الإلتزامات المالية من القروض لأجل وقروض المساهمين وقروض حقوق الملكية الإحتياطية من المساهمين والذمم الدائنة. تتكون المشتقات من ترتيبات مقايضة سعر الفائدة. القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم 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.

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
مقايضات سعر الفائدة – المستوى الثاني	**٥١,٣٥١**	٥٧,٣٦١

لا تمتلك الشركة أدوات مالية في المستوى الأول أو المستوى الثالث. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، لم توجد تحويلات للأدوات المالية بين مستويات قياس القيمة العادلة.

٢٧. ترتيبات الإيجار التشغيلي عندما تعمل الشركة كمؤجر

كما هو مبين في إيضاح ١ من هذه البيانات المالية ، فقد أبرمت الشركة إتفاقية لشراء المياه مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه لعنصر هام وهو إنتاج المياه عند توفرها. كما هو مبين في إيضاح ٤ ، حددت الإدارة بأن إتفاقية شراء المياه المبرمة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه تمت تغطيتها بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ عقود الإيجار (٢٠١٨: معيار لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤) وأن ذلك الترتيب يمثل في موضوعه إيجاراً تشغيلياً بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ عقود الإيجار (٢٠١٨: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ – عقود الإيجار). تنتهي الإتفاقية بعد ٢٠ عاماً من تاريخ جدولة التشغيل التجاري وهو ١٢ أكتوبر ٢٠١٤.

فيما يلي إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المتوقع إستلامها (بإستثناء المقايسة) بموجب إتفاقية شراء المياه:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
مستحقة خلال سنة واحدة	**٧,٦٧٠**	٧,٦٧٠
مستحقة بعد سنة وخلال ٥ سنوات	**٣٠,٧٠١**	٣٠,٧٠١
مستحقة بعد ٥ سنوات	**٨٣,١٥٣**	٩٠,٨٢٣
	١٢١,٥٢٤	١٢٩,١٩٤

٢٨. الموافقة على البيانات المالية

إعتمد مجلس الإدارة البيانات المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٠.