

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

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

٢. الاتفاقيات الرئيسية

اتفاقية شراء المياه

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

عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء

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

عقد التشغيل والصيانة

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

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أساس الإعداد وبيان الالتزام

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

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

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع
إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية
لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

٤. الممتلكات والمحطات والمعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	مركبات	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	قطع غيار	إزالة الأصول	أنابيب	محطات وآلات	أعمال مدنية وإنشائية	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٩٨,٩٨٦	١٥٠	٤٣	٩٩	٦٥٥	١٦٩	١٩,٩٢٠	٤٦,٦١٠	٣١,٣٤٠	١ يناير ٢٠٢٣
٩	-	-	٦	-	-	-	٣	-	إضافات
-	(١٣٣)						١٣٣		تحويلات
٩٨,٩٩٥	١٧	٤٣	١٠٥	٦٥٥	١٦٩	١٩,٩٢٠	٤٦,٧٤٦	٣١,٣٤٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
									<i>الاستهلاك المتراكم</i>
١٧,٠١٣	-	٢٥	٦٤	١١٠	٥٢	٣,٤١٨	٧,٩٦٨	٥,٣٧٦	١ يناير ٢٠٢٣
١,٢٥٦	-	٤	٩	٨	٢	٢٤٩	٥٩٢	٣٩٢	التكلفة خلال الفترة
١٨,٢٦٩	-	٢٩	٧٣	١١٨	٥٤	٣,٦٦٧	٨,٥٦٠	٥,٧٦٨	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٨٠,٧٢٦	١٧	١٤	٣٢	٥٣٧	١١٥	١٦,٢٥٣	٣٨,١٨٦	٢٥,٥٧٢	<i>القيمة الدفترية</i> ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع
إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية
لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

٤. الممتلكات والمحطات والمعدات (يتبع)

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	مركبات	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	قطع غيار	إزالة الأصول	أنابيب	محطات وآلات	أعمال مدنية وإنشائية	التكلفة
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٩٨,٩٥١	-	٤٣	٩٣	٦٥٥	٣١٦	١٩,٩٢٠	٤٦,٥٨٤	٣١,٣٤٠	١ يناير ٢٠٢٢
١٨٢	١٥٠	-	٦	-		-	٢٦	-	إضافات
(١٤٧)		-			(١٤٧)		-		تحويلات
٩٨,٩٨٦	١٥٠	٤٣	٩٩	٦٥٥	١٦٩	١٩,٩٢٠	٤٦,٦١٠	٣١,٣٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٤,٥٢٠	-	١٧	٤٧	٩٣	٤٩	٢,٩٢٠	٦,٨٠٢	٤,٥٩٢	الاستهلاك المتراكم
٢,٤٩٣	-	٨	١٧	١٧	٣	٤٩٨	١,١٦٦	٧٨٤	١ يناير ٢٠٢٢
١٧,٠١٣	-	٢٥	٦٤	١١٠	٥٢	٣,٤١٨	٧,٩٦٨	٥,٣٧٦	التكلفة خلال الفترة
٨١,٩٧٣	١٥٠	١٨	٣٥	٥٤٥	١١٧	١٦,٥٠٢	٣٨,٦٤٢	٢٥,٩٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة مدينة مسقط لتحلية المياه ش.م.ع.ع
إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

٤. الممتلكات والمحطات والمعدات (يتبع)

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

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال عماني	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف ريال عماني	تكاليف تشغيلية (إيضاح رقم ١٥) مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح رقم ١٦)
١,٢٣٨	١,٢٤٥	
١٣	١٣	
<u>١,٢٥١</u>	<u>١,٢٥٨</u>	

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

٥. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف ريال عماني	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف ريال عماني	ذمم تجارية مدينة دفعات مسددة مقدماً وذمم مدينة أخرى ودائع
١,٥١٠	١,٧٩٣	
٧٢	١٤٥	
٣	٣	
<u>١,٥٨٥</u>	<u>١,٩٤١</u>	

٦. النقد والنقد المعادل

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف ريال عماني	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف ريال عماني	النقد الجاهز نقد لدى البنك ودائع قصيرة الأجل
-	١	
١,٣٠٧	١,٣٣٤	
١,١٣١	١,٢٠٦	
<u>٢,٤٣٨</u>	<u>٢,٥٤١</u>	

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

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية

للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

٧. رأس المال والاحتياطات

أ. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به من ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي قيمة كل سهم ١٠٠ بييسة، ويتكون رأس المال المصدر من ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠ (٢٠١٩: ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠) سهم مدفوع بالكامل، قيمة كل سهم ١٠٠ بييسة.

مُدرج أدناه البيانات الخاصة بمساهمي الشركة:

مدقق		غير مدقق	
٣١ ديسمبر		٣٠ يونيو	
٢٠٢٢		٢٠٢٣	
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠
٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠
١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠

شركة سوميت ووتر ميدل ايست
شركة مالاكوف عمان لتحلية المياه المحدودة
أخرى

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

ب. الاحتياطي القانوني

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

ت. توزيعات الأرباح

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

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

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية

للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

٨. القروض لأجل

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٥٠,٧٥٦	٤٨,٩٩٣	قروض لأجل
(٨٥٥)	(٨١٦)	ناقصاً: مصاريف تمويل مؤجلة
٤٩,٩٠١	٤٨,١٧٧	
(٣,٥٥٥)	(٣,٦٥٢)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض لأجل
٤٦,٣٤٦	٤٤,٥٢٥	الجزء غير المتداول من القروض لأجل

التسهيلات

قامت الشركة بإبرام اتفاقية تمويل طويلة الأجل بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٣ لتسهيلات القروض ("قروض لأجل") بحد أقصى إجمالي قدره ٨١,٤٥١,٦١٦ ريال عماني (٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي) مع مجموعة من البنوك الدولية.

الفائدة

تحمل القروض لأجل معدل فائدة بمعدل ليبور زائد هامش بالدولار الأمريكي لمدة ثلاثة أشهر. وقد بلغ معدل الفائدة الفعلي للفترة ١٣,١٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٦٥٪).

الضمان

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

التعهدات

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

٩. احتياطي التحوط

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

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

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية

للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

٩. احتياطي التحوط (يتبع)

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

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١٦٠	١٧١	الجزء المتداول
٢,٠٧٠	٢,٠٧٥	الجزء غير المتداول
٢,٢٣٠	٢,٢٤٦	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة

تم الاعتراف بالتغيرات التراكمية في القيمة العادلة على النحو المُدرج أدناه:

٢,٢٣٠	٢,٢٤٦	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(٣٣٥)	(٣٣٧)	الالتزامات / الأصول الضريبية المؤجلة ذات الصلة
١,٨٩٥	١,٩٠٩	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة، صافي الضريبة المؤجلة

١٠. مخصصات إزالة الأصول

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

١١. قروض مرحلية للمساهمين

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١,٧٠٩	١,٧٠٩	شركة سوميت ووتر ميدل ابيست
١,٧٠٩	١,٧٠٩	شركة مالاكوف عمان لتحلية المياه المحدودة
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة سوميتومو
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة مالاكوف الدولية المحدودة
٤٢	٣٨	الفائدة المستحقة
٧,٧١٨	٧,٧١٤	شركة مالاكوف عمان لتحلية المياه المحدودة
(٧٣٠)	(٧٣٠)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض المرحلية للمساهمين
٦,٩٨٨	٦,٩٨٤	الجزء غير المتداول من القروض المرحلية للمساهمين

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية

للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

١١. قروض مرحلية للمساهمين (يتبع)

التسهيلات

تم منح قروض المساهمين بمبلغ ١,٦٩١,٨٠٠ ريال عماني (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) في أكتوبر ٢٠١٥. كما تم منح قروض إضافية للمساهمين بمبلغ قدره ٤,٠٣٧,٢٥٠ ريال عماني (١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إضافة إلى ذلك، تم تحويل المبلغ المستحق للأطراف ذات الصلة (المساهمين الرئيسيين) وقدره ٤,٢٥٧,٨٤٢ ريال عماني (١١,٠٧٣,٧١١ دولار أمريكي) إلى قرض للمساهمين في يوليو ٢٠١٧.

يكون سداد قروض المساهمين رهناً بموافقة مقرضي القروض لأجل وذلك بالاعتماد على التدفقات النقدية. سيتم سداد قرض المساهمين بما يتماشى مع التوقعات الواردة في نموذج الاكتتاب الأولي ومنهجية الشلال. وقد تم دفع مبلغ قيمته ٧٢٩,٠٠٠ ريال عماني في ديسمبر ٢٠٢٢، وسيتم سداد مبلغ قيمته ٧٣٠,٠٠٠ ريال عماني خلال الـ ١٢ شهرًا المقبلة.

١٢. قروض احتياطية للمساهمين (قروض الأسهم)

مدقق	غير مدقق
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٣٧٧	٣٧٧
٣٧٧	٣٧٧
<u>٧٥٤</u>	<u>٧٥٤</u>

شركة سوميت ووتر ميدل ابيست
شركة مالاكوف عمان لتحلية المياه المحدودة

التسهيلات

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

١٣. التغيير في المستحقات والذمم الدائنة الأخرى

مدقق	غير مدقق
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١,٣٩٩	١,٥٨٩
١,٠٩٩	١,٠٣٥
<u>٢,٤٩٨</u>	<u>٢,٦٢٤</u>

ذمم تجارية دائنة
ذمم دائنة أخرى

تشمل الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى مبلغ وقدره ١,٠٣٤,٩٧٩ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,١٢٩,٥١١ ريال عماني) مستحق لشركة مدينة مسقط لتحلية للتشغيل والصيانة، وهي من الأطراف ذات الصلة.

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية

للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

١٤. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

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

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف ريال عماني ٢,٤٩٤	ألف ريال عماني ١,٢٣٩
١٣	٩٣
١٨٠	٧٧
٨٥	٧٧
١٠٩	١٠٨
١٩	٢٩

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

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

مكافأة ترشيد استهلاك الكهرباء

مصروفات الفوائد على قروض المساهمين

مكافآت الإدارة العليا

أتعاب وبدلات مجلس الإدارة

١٥. التكاليف التشغيلية

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف ريال عماني ٢,٣٧٥	ألف ريال عماني ٢,٤٢٦
٢,٤٠١	٢,٢٠٥
١,٢٣٨	١,٢٤٥
٦,٠١٤	٥,٨٧٦

تكاليف التشغيل والصيانة

رسوم الكهرباء

الاستهلاك (ملاحظة ٤)

١٦. المصروفات العمومية والإدارية

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف ريال عماني ١٥٩	ألف ريال عماني ١٨٩
٩٩	١٠٣
٥٨	٦٣
١٣	١٣
٩٥	١٠٨
٤٢٤	٤٧٦

تكاليف موظفين

التأمين

مصاريف قانونية ومهنية

الاستهلاك (ملاحظة ٤)

أخرى

شركة مدينة مسقط لتحلية المياه ش.م.ع.ع
إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

١٧. تكاليف التمويل (الصافي)

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف ريال عماني ١,١٨٩	ألف ريال عماني ١,٢٧٧	مصروفات الفوائد على القروض محدودة الأجل ومبادلات الفائدة
٨٥	٧٧	مصروفات الفوائد على القرض المرحلي للمساهمين
٣٨	٣٨	سداد تكلفة تمويل مؤجلة
(٣)	(١٧)	إيرادات الفوائد على الودائع لأجل
٢٩	٣٤	تكاليف تمويل أخرى
<u>١,٣٣٨</u>	<u>١,٤٠٩</u>	

١٨. ضريبة الدخل

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

١٩. ربحية السهم

غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
١,١٦٣	١,٠٩٢	ربح الفترة (ألف ريال عماني)
<u>١٥٥,٥٥٠</u>	<u>١٥٥,٥٥٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
<u>٠,٠٠٧</u>	<u>٠,٠٠٧</u>	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (ريال عماني)

٢٠. صافي الأصول لكل سهم

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

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٢١,٧٤٦	٢٢,٣٥٣	صافي الأصول (ألف ريال عماني)
<u>١٥٥,٥٥٠</u>	<u>١٥٥,٥٥٠</u>	الأسهم القائمة في نهاية الفترة (بالآلاف)
<u>٠,١٤٠</u>	<u>٠,١٤٤</u>	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)
<u>٠,١٢٨</u>	<u>٠,١٣١</u>	صافي الأصول للسهم الواحد مع استثناء احتياطي التحوط (ريال عماني)

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للتقارير المالية

للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

٢١. التزامات الإيجار

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

٢٢. الأدوات المالية

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