

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

### 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.

#### ١-١ الاتفاقيات الرئيسية

##### اتفاقية شراء المياه

في ١١ فبراير ٢٠١٣، أبرمت الشركة اتفاقية طويلة الأجل لشراء المياه مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م، وذلك لتوريد ٤٢ مليون جalon إمبريالي من المياه يومياً. تنتهي الاتفاقية بعد ٢٠ سنة من تاريخ التشغيل التجاري المنفق عليه وهو ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، مع إمكانية تمديد الفترة أو الإنهاء المبكر وفقاً لبنود الاتفاقية.

##### عقد الهندسة والشراء والإنشاء

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

### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### ٢-١ أساس الإعداد

##### بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية المختصرة المرحلية لشركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية. وتتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المختصرة المرحلية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

لاتتضمن القوائم المالية المختصرة المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لجميع القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة إلى أن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

هذه هي المجموعة الأولى من القوائم المالية للشركة التي تطبق عليها المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٥ و ٩. التغييرات التي أجريت على السياسات المحاسبية الهامة واردة في الإيضاح ٣.

### ٣ ملخص التغير في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما يرد أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المرحلية هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعن السنة المنتهية آنذاك.

ومن المتوقع أن تتعكس التغييرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن السنة المنتهية آنذاك.

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة**

**٣ ملخص التغير في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

لقد اتبعت الشركة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات المحققة من العقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية من ١ يناير ٢٠١٨.

ولا يوجد تأثير جوهري لتطبيق هذه المعايير على القوائم المالية للشركة. وفيما يلي السياسات المحاسبية السارية مؤخراً:

**المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية**

في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية الذي يحل محل المعيار الدولي للتدقيق ٣٩ للأدوات المالية: الاعتراف والقياس وجميع النسخ السابقة من المعيار الدولي للتقارير المالية ٩. ويجمع المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بين كافة الجوانب الثلاثة للمحاسبة لمشروع الأدوات المالية:

التصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط. يسري المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لفترات سنوية تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ أو بعده، مع السماح بالتطبيق المبكر. وباستثناء محاسبة التحوط، فإن التطبيق الرجعي مطلوب ولكن تقديم المعلومات المقارنة غير إلزامي. وفيما يخص محاسبة التحوط، تُطبق الاشتراطات عموماً بصورة رجعية، مع بعض الاستثناءات المحدودة.

**(أ) التصنيف والقياس**

لا تتوقع الشركة وجود تأثير كبير على مركزها المالي أو الأسمى عند تطبيق متطلبات التصنيف والقياس الخاصة بالمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يُحتفظ بالحسابات المدينة التجارية لتحسين التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع أن تؤدي إلى زيادة التدفقات النقدية التي تمثل فقط دفعات الدين الأصلي والفائدة. وبالتالي، فإن الشركة تتوقع استمرار قياسها بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

**(ب) انخفاض القيمة**

يقتضي المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ من الشركة قيد الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ضمانات الدين والقرض والحسابات المدينة التجارية، إما على أساس فترة ١٢ شهر أو العمر. ستطبق الشركة الأسلوب البسيط وتقيد الخسائر المتوقعة للعمر على جميع الحسابات المدينة التجارية. وقد قررت الشركة أنه لن يوجد خسائر كبيرة لانخفاض القيمة مقيدة في الدفاتر بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

**(ج) محاسبة التحوط**

تجري الشركة حالياً تحوط للتدفقات النقدية وبالتالي سيكون للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ أثراً على القوائم المالية للشركة. وقد صُمم نموذج محاسبة التحوط للتتوافق مع الطريقة التي تنفذ بها الكيانات أنشطة إدارة المخاطر عند التحوط للمخاطر المالية وغير المالية. ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ من الشركة الاعتراف بالحصة المؤثرة من المكسب أو الخسارة على أدلة التحوط (الدخل الشامل الآخر) في احتياطي التحوط للتدفقات النقدية، بينما يُعترف بأي حصة غير مؤثرة على الفور في قائمةربح أو الخسارة.

**(د) التسويات الأخرى**

بالإضافة إلى البنود الواردة أعلاه، عند اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، سيتم تسوية البنود الأخرى للقوائم المالية الرئيسية مثل الضرائب الأجلة والأصول المحفظة بها للبيع وما يرتبط بها من التزامات، والاستثمارات في الشركاء والمشروعات المشتركة، حسبما يلزم، وستطلب فروقات الصرف عند تحويل العمليات الأجنبية إجراء تسوية أيضاً.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

٣ ملخص التغير في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات المحققة من العقود مع العملاء

في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والذي قد وضع نموذج شامل منفرد للكيانات لكي تستخدم في الاعتراف بالإيراد الناتج عن العقود المبرمة مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ محل دليل الاعتراف بالإيرادات الحالي الذي يشمل المعيار الدولي للتدقيق ١٨ الإيراد والمعيار الدولي للمحاسبة ١١ عقود الإنشاءات والتفسيرات المرتبطة بها حينما تصبح سارية.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ هو أنه يتبع على الكيان الاعتراف بالإيراد لبيان تحويل السلع أو الخدمات التي وعد بها العملاء بمبلغ يعكس المقابل الذي يتوقع الكيان الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وتحديداً، فإن المعيار يعرض مدخلاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيراد.

- الخطوة الأولى: تحديد العقد (العقود) المبرم مع العميل.
- الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.
- الخطوة الرابعة: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيراد حينما (أو حسبما) يفي الكيان بالتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، يعترف الكيان حينما (أو حسبما) يتم الوفاء بأحد التزامات الأداء أي حينما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المتضمنة في التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيف، المزيد من الإرشاد التوجيهي في المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ للتعامل مع سيناريوهات محددة. فضلاً عن ذلك، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ يتطلب إفصاحات مستفيضة.

الممتلكات والآلات والمعدات

شركة مدنية مسقط للتحلية ش.م.ع

الإضاحات المتممة للقواعد المالية المختصرة المحددة غير المدققة

النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين	
النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين
٢٠١٨/٦/٤	٣٩	٢٦	٥٧٦	٣٣٠	١٩٩,٩٠٨	٣٣٠	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	٣١,٣٢٦	٢٠١٨/٦/٤	٣١,٣٢٦
٢٠١٨/٦/٢٢	-	-	٧٨	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	-	٢٠١٨/٦/٤	-
٢٠١٨/٦/٢٨	٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	-	٢٠١٨/٦/٤	-
٢٠١٨/٦/٥٢	٣٩	٢٦	٦٥٤	٣٣٠	١٩٩,٩٠٨	٣٣٠	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	-	٢٠١٨/٦/٤	-
٢٠١٨/٦/٥٦	٣٩	٢٦	٦٥٤	٣٣٠	١٩٩,٩٠٨	٣٣٠	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	-	٢٠١٨/٦/٤	-
٢٠١٨/٦/٦٤	٣٩	٢٤	٢٧	٥	٩٢٧	٩٢٧	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	١,٤٥٩	٢٠١٨/٦/٤	١,٤٥٩
٢٠١٨/٦/٧٨	-	-	٧	٤	٢٥٠	٢٥٠	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	٣٩٢	٢٠١٨/٦/٤	٣٩٢
٢٠١٨/٦/٩١٨	٣٩	٢٤	٣٤	٤٤	٢٧٧	٢٧٧	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	١,٨٨٥١	٢٠١٨/٦/٤	١,٨٨٥١
٢٠١٨/٦/٩٣٣	-	-	٦٢٠	٢٧٦	٢٧٦	٢٧٦	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	٢٩٧٥	٢٠١٨/٦/٤	٢٩٧٥
٢٠١٨/٦/٩٦٤	٣٩	٢٤	٢٧	٥	٩٢٧	٩٢٧	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	١,٤٥٩	٢٠١٨/٦/٤	١,٤٥٩
٢٠١٨/٦/٩٧٢	-	-	٧	٤	٢٥٠	٢٥٠	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	٣٩٢	٢٠١٨/٦/٤	٣٩٢
٢٠١٨/٦/٩٩١٨	٣٩	٢٤	٣٤	٤٤	٢٧٧	٢٧٧	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	١,٨٨٥١	٢٠١٨/٦/٤	١,٨٨٥١
٢٠١٨/٦/٩٧٣٣	-	-	٦٢٠	٢٧٦	٢٧٦	٢٧٦	-	-	-	٢٠١٨/٦/٤	٢٩٧٥	٢٠١٨/٦/٤	٢٩٧٥

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع  
الإيرادات المتداولة للقائم المختصرة المرحلية غير المدققة  
٤. الممتلكات والألات والمعدات (تاریخ)

المجموع	أثاث وتجهيزات	سيارات	مكبات ومعدات	قطع غيار	خطوط الأنابيب	تفكيك الأصول	ألف ريال عُماني	أعمال مدنية
٩٩,٣٠٦	٣٩	٢٦	٥٧٦	١٠٧٣	١,٩٠٨	١٩,٩٠٨	٣١,٣٢٦	٢٠١٧/١/١
١١	-	-	-	-	-	-	١١	-
(٧٤٣)	-	-	-	(٧٤٣)	-	-	-	-
٤٨,٥٧٤	٣٩	٢٦	٥٧٦	٣٣٠	١٩,٩٠٨	٣٦,٣٦٩	٣١,٣٢٦	٢٠١٧/١٢/٣١
<b>الممتلكات التراكبي</b>								
٢,١٩٨	٣٤	٢٢	١٢	٢٣	٣٠٤	١,٠٠١	٦٧٦	٢٠١٧/١/٢
٢,٤٤٨	٥	٢	٤	٢٧	٤٩٨	١,١٥٩	٧٨٣	٢٠١٧/١٢/٣١
٤,٦٨٦	٣٩	٤	٢٤	٥٠	٩٢٨	٢,١٦٠	١,٤٥٩	٢٠١٧/١٢/٣١
٩٣,٨٨٨	-	-	٢	٥٥	٢٨٠	١٨,٩٨٠	٢٩,٢٠٩	٢٠١٧/١٢/٣١

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

## ٤ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الأرض المقامة عليها المحطة مستأجرة من حكومة سلطنة عُمان (ممثلةً بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ١١ فبراير ٢٠١٣. يمكن تمديد مدة الإيجار إلى ٢٥ سنة إضافية، بناءً على طلب الشركة. يدفع الإيجار بمعدل ١٥,٤٥ ريال عماني سنوياً.

## ٥ الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

مدقق	غير مدقق	الذمم المدينة التجارية
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
ألف ريال عماني		ودائع
١,٢٤٣	١,٣١٢	
٤٣	٣٨	
٣	٢	
<b>١,٢٨٩</b>	<b>١,٣٥٢</b>	

## ٦ النقد والنقد المعادل

مدقق	غير مدقق	نقد لدى البنك
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	ودائع قصيرة الأجل
ألف ريال عماني		
١,٢٠٣	١,٦٠٧	
٣,٢٦٨	١,٠٦٨	
<b>٤,٤٧١</b>	<b>٢,٦٧٥</b>	

الودائع قصيرة الأجل مقيدة بالدولار الأمريكي وهي لدى "سوميتومو ميتسوبيانكينج كوربوريشن ليمنتد" في لندن بفترات استحقاق تقل عن شهر واحد. ومعدل الفائدة لهذه الودائع غير جوهري.

## ٧ رأس المال والاحتياطيات

## (أ) أسهم رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به من ١٥٥,٥٥٥,٤٠٠ سهم (٢٠١٧: ١٥٥,٥٥٥,٤٠٠) سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد. ويكون رأس المال المصدر من ١٥٥,٥٥٥,٤٠٠ سهم (٢٠١٧: ١٥٥,٥٥٥,٤٠٠) مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد.

مساهمو الشركة هم:

مدقق	غير مدقق	سوسيت ووتر ميدل إيست كومباني
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مالاكوف غُمان ديسالينيشن كومباني ليمنتد
عدد الأسهم	عدد الأسهم	آخرون
%	%	
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	٥٠,٥٥٣,٨٨٠
٣٢,٥	٥٠,٥٥٣,٨٨٠	
٣٥	٥٤,٤٤٢,٦٤٠	٥٤,٤٤٢,٦٤٠
<b>١٠٠</b>	<b>١٥٥,٥٥٥,٤٠</b>	<b>١٥٥,٥٥٥,٤٠</b>
	.	.
	١٠٠	

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

## ٧ رأس المال والاحتياطيات (تابع)

## (أ) أسهم رأس المال (تابع)

الشركةتان المساهمتان الرئيسيتان مسجلتان في جزر كايمان، وجزر العذراء البريطانية، على التوالي. ولا يمتلك أي من المساهمين العاديين الآخرين ١٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

## (ب) الاحتياطي القانوني

تطلب المادة ١٥٤ من قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ أن يتم تحويل ١٠٪ من صافي ربح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لثلاث رأس المال الشركة المدفوع على الأقل.

## (ج) توزيع الأرباح

فوض المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٧ مجلس الإدارة لتحديد وتوزيع أرباح نقدية على المساهمين في الشركة في فبراير ٢٠١٨ من الأرباح المحتجزة، وذلك وفقاً للقوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، على ألا يتتجاوز إجمالي المبلغ ٣٪ من رأس المال المدفوع للشركة (أي ٣,٢ بيسة للسهم الواحد).

وفي اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٨ فبراير ٢٠١٨، تقرر توزيع أرباح نقدية بواقع ٢,٩٢٦٨ بيسة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة، وفقاً للقوائم المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، على المساهمين في الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.م كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٨.

وقد فوض المساهمون الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٧ مارس ٢٠١٨ مجلس الإدارة لتحديد وتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة في نوفمبر/ديسمبر ٢٠١٨ من الأرباح المحتجزة، وفقاً للقوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، على ألا يتتجاوز إجمالي المبلغ ٦٪ من رأس المال المدفوع للشركة (أي ٦,٤ بيسة للسهم الواحد).

## ٨ قروض لأجل

مدقة	غير مدققة	
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	قرصون لأجل
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	مطروحاً منها: رسوم تمويلية مؤجلة
٦٧,٠٤٤	٦٥,٣٧٦	
(١,٢٢٢)	(١,١٩٥)	
٦٥,٨١٢	٦٤,١٨١	
(٣,٠٢٤)	(٣,٠٦٩)	مطروحاً منها: الجزء المتداول من القروض لأجل
٦٢,٧٨٨	٦١,١١٢	الجزء غير المتداول من القروض لأجل

**الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المختصرة المرحلية غير المدققة****٨ قروض لأجل (تابع)****التسهيلات**

في ٢٥ يوليو ٢٠١٣، أبرمت الشركة اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع مجموعة بنوك عالمية للحصول على تسهيلات قرض ("القروض لأجل") بمبلغ إجمالي قدره ٨١,٤٥١,٦٦٦ ريال عماني (٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي).

**٩ الأدوات المالية المشتقة**

وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، ينفي على الشركة أن تبرم اتفاقيات تحوط سعر الفائدة لتغطية تعرض الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الفائدة. يغطي هذا المطلب القروض لأجل.

اتفاقيات التحوط تلزم الشركة بدفع فائدة ثابتة بمعدل ٢,٨٦% سنوياً بشكل ربع سنوي بالنسبة للقروض لأجل. تم تقدير تحوطات التدفقات النقدية بأنها فعالة بشكل كبير كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: فعالة بشكل كبير).

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

مدقق	غير مدقق	الجزء المتداول
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
(٩٣)	(١٠)	
(١,٩٥٢)	(١٩٧)	الجزء غير المتداول
(٢٠,٤٥)	(٢٠٧)	التغييرات المترادفة في القيمة العادلة

تُدرج التغييرات المترادفة في القيمة العادلة كما يلي:

التغييرات المترادفة في القيمة العادلة	الضريبة المؤجلة ذات الصلة
(٢٠,٤٥)	(٢٠٧)
٣٠٧	٣١
(١,٧٣٨)	(١٧٦)

**١٠ مخصص التزام تفكيك الأصول**

تمثل تكاليف التفكيك القيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة للتكلفة المستقبلية المطلوبة من أجل إزالة المنشآت وإعادة تأهيل الجزء المتضرر من الموقع الذي استأجرته الشركة إلى وضعه الأصلي. وقد تم وضع هذا التقدير على أساس تقرير مستقل لأجراء استشاري متخصص وتم خصم ٤,٦٠% من قيمتها الحالية على مدى العمر الإنتاجي المقدر للمحطة والبالغ ٤٠ سنة.

## الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

## ١١ قروض المساهمين

مصدق	غير مصدق	
٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٢,٨٦٥	٢,٠٧٣	سوميت ووتر ميدل إيست كومباني
٢,٨٦٥	٢,٠٧٣	مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمند
٢,١٢٩	٢,١٢٩	سوميتومو كوربوريشن
٢,١٢٩	٢,١٢٩	مالاكوف إنترناشيونال ليمند
٤٠٦	٤٩٤	الفائدة المستحقة
١٠,٣٩٤	٨,٨٩٨	
(١,٥٨٣)	-	نافصاً: الجزء المتداول من قروض المساهمين
٨,٨١١	٨,٨٩٨	الجزء غير المتداول من قروض المساهمين

## التسهيلات

تم تقديم قروض مساهمين بقيمة ١,٦٩١,٨٠٠ ريال عماني (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) في أكتوبر ٢٠١٥. كذلك تم تقديم قروض مساهمين بقيمة ٤,٤٠٠,٠٠٠ ريال عماني (١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، تم تحويل مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة (حملة الأسهم النهائيين) بقيمة ٢٥٧,٨٤٢ ريال عماني (١١,٠٧٣,٧١١ دولار أمريكي) إلى قروض مساهمين في يوليو ٢٠١٧.

وفي شهر أبريل ٢٠١٨، تم سداد قروض المساهمين البالغة ١,٥٨٣,٠٠٠ ريال عماني (٤,١١٧,٠٣٥ دولار أمريكي) والمقدمة من شركة "سوميت ووتر ميدل إيست كومباني" وشركة "مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمند".

## ١٢ قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين

مصدق	غير مصدق	
٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	سوميت ووتر ميدل إيست كومباني
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	مالاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمند
٣٧٧	٣٧٧	كاداجوا الغربة يو.كيه ليمند
٣٧٧	٣٧٧	
٨٣	-	
٨٣٧	٧٥٤	

## التسهيلات

تم تقديم قروض حقوق الملكية الاحتياطية للمساهمين بقيمة ٨٣٧,٠٣١ (٢,١٧٦,٩٣٢) دولار أمريكي في شهر نوفمبر ٢٠١٥. وفي مارس ٢٠١٨، تم سداد قروض حقوق الملكية الاحتياطية للمساهمين بقيمة ٨٣,٧٠٣ (٢١٧,٦٩٣) دولار أمريكي التي قدمتها كاداجوا الغربة يو.كيه ليمند.

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

## ١٣ مستحقات وذمم دائنة أخرى

مصدق	غير مصدق	
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
<u>٢,٤٨٤</u>	<u>٢,١٤٠</u>	مستحقات وذمم دائنة أخرى

## ١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة العليا، والكيانات التجارية التي يملكون فيها القدرة على السيطرة أو يمارسون بها نفوذاً مؤثراً تحفظ الشركة بتوزنات هامة مع الأطراف ذات العلاقة وتظهر هذه التوازنات خلال السير الطبيعي للأعمال. كما يتم الاتفاق على شروط وأحكام معاملات الأطراف ذات العلاقة.

غير مصدق	غير مصدق	
٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
<u>١,٨٩٩</u>	<u>١,٩٦٥</u>	تكلفة التشغيل والصيانة إلى شركة مدينة مسقط للتحلية
<u>١١٥</u>	<u>٩٣</u>	مصرف الفائدة على قروض المساهمين
<u>١١٣</u>	<u>٩٥</u>	تعويضات موظفي الإدارة العليا
<u>-</u>	<u>٨</u>	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة

## ١٥ تكاليف التشغيل

غير مصدق	غير مصدق	
٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
<u>١,٨٨٥</u>	<u>١,٩٣٥</u>	تكلفة التشغيل والصيانة
<u>١,٧٤٦</u>	<u>١,٦٣٠</u>	رسوم الكهرباء
<u>١,٢٤٧</u>	<u>١,٢٣٢</u>	استهلاك
<u>٤,٦٧٨</u>	<u>٤,٧٩٧</u>	

## ١٦ مصاريف إدارية وعمومية

غير مصدق	غير مصدق	
٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
<u>١٧٤</u>	<u>١١٩</u>	تكاليف الموظفين
<u>١١٧</u>	<u>١٠٧</u>	التأمين
<u>٨٠</u>	<u>٧٤</u>	أتعاب مهنية وقانونية
<u>١٠٠</u>	<u>١٢٦</u>	أخرى
<u>٤٧١</u>	<u>٤٢٦</u>	

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

## ١٧ تكاليف التمويل (الصافي)

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف ريال عماني		
١,٦٦٧	١,٥٣٢	مصاروفات فوائد على القروض لأجل ومبادلات أسعار الفائدة
١١٥	٩٢	مصاروفات فوائد على قروض المساهمين المؤقتة
٣٨	٣٨	إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة
(٣٧)	(٥)	دخل الفوائد على الودائع لأجل
-	٣	تكاليف تمويل أخرى
<b>١,٧٨٣</b>	<b>١,٦٦٢</b>	

## ١٨ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة دخل بمعدل قدره ١٥% (٣٠ يونيو ٢٠١٧). ولم يتم إدراج مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ نظرًا للخسائر الضريبية لهذه الفترة.

تنشأ الضريبة الآجلة من الخسائر الضريبية والفوروقات المؤقتة بين الوعاء الضريبي للأصول والالتزامات وقيمها الدفترية في قائمة المركز المالي. ولم يُعرف بأي أصل ضريبي آجل على الخسائر حيث لا ترى الإدارة أنه من الممكن أن ينشأ ما يكفي من الدخل الخاضع للضريبة قبل انتهاء مدة للحصول على المزايا منه.

## ١٩ الأرباح للسهم الواحد

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(١,٠٥٧)	٦٧٠	الربح/(خسارة) للفترة (ألف ر.ع)
<b>١٥٥,٥٥٠,٤٠٠</b>	<b>١٥٥,٥٥٠,٤٠٠</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم مستحقة السداد خلال الفترة
<b>(٠,٠٠٧)</b>	<b>٠,٠٠٤</b>	الربح/(خسارة) للسهم الواحد ( الأساسية والمخففة )

## ٢٠ ارتباطات إيجارية

تم استئجار الأرض التي أقيمت عليها المحطة من حكومة سلطنة عمان (ممثلةً بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ١١ فبراير ٢٠١٣. ويمكن تمديد الإيجار لمدة ٢٥ سنة إضافية بناءً على طلب الشركة. ويدفع الإيجار بواقع ١٥,٠٤٥ ريال عماني سنويًا.

## ٢١ الأدوات المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك المفصح عنها في القوائم المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية آنذاك.

## ٢٢ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض الأرقام المقارنة للفترة المقابلة بحيث تتوافق مع العرض المطبق في الفترة الحالية.