

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 العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م، وذلك لتوريد ٤٢ مليون جالون إمبريالي من المياه يوميًا. تنتهي الاتفاقية بعد ٢٠ سنة من تاريخ التشغيل التجاري المتوقع 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 جالون إمبريالي من المياه يوميًا، 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

١-٢ أساس الإعداد

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية المختصرة المرحلية لشركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع طبقاً لمعيار 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.

لا تتضمن القوائم المالية المختصرة المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لجميع القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة إلى أن النتائج لفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة 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 التغيير 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 تنعكس التغييرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن السنة المنتهية آنذاك.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

لقد اتبعت الشركة مبدئيًا 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 جوهريًا على القوائم المالية للشركة. وفيما يلي السياسات المحاسبية السارية مؤخرًا:

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 الأدوات 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 عمومًا بصورة رجعية، مع بعض الاستثناءات المحدودة.

(أ) التصنيف والقياس

لا تتوقع الشركة وجود تأثير كبير على مركزها المالي أو الأسهم عند تطبيق متطلبات التصنيف والقياس الخاصة بالمعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

يُحتفظ بالحسابات المدينة التجارية لتحصيل 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 وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

(ب) انخفاض القيمة

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

(ج) محاسبة التحوط

تجري الشركة حاليًا تحوط للتدفقات النقدية وبالتالي سيكون للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ أثرًا على القوائم المالية للشركة. وقد صُمم نموذج محاسبة التحوط للتوافق مع الطريقة التي تنفذ بها الكيانات أنشطة إدارة المخاطر عند التحوط للتعرض للمخاطر المالية وغير المالية. ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ من الشركة الاعتراف بالحصة المؤثرة من المكسب أو الخسارة على أداة التحوط (الدخل الشامل الآخر) في احتياطي التحوط للتدفقات النقدية، بينما يُعترف بأي حصة غير مؤثرة على الفور في قائمة الربح 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 المحتفظ بها للبيع وما يرتبط بها من التزامات، والاستثمارات في الشركاء والمشروعات المشتركة، حسبما يلزم. وستتطلب فروقات الصرف عند تحويل العمليات الأجنبية إجراء تسوية أيضًا.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

٣ ملخص التغيير 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. وسجل 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 يتعين على الكيان الاعتراف بالإيراد لبيان تحويل السلع أو الخدمات التي وُعد 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

| المجموع ألف ريال عماني | سيارات ألف ريال عماني | أثاث وتجهيزات مكتبية ومعدات ألف ريال عماني | قطع غيار ألف ريال عماني | تفكيك الأصول ألف ريال عماني | خطوط الأنابيب ألف ريال عماني | آلات ومعدات ألف ريال عماني | أعمال مدنية وإنشائية ألف ريال عماني | التكلفة ١ يناير ٢٠١٨ إضافات تسوية ٣١ مارس ٢٠١٨ |
|---------------------------|--------------------------|---|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|--|
| ٩٨,٥٧٤ | ٣٩ | ٢٦ | ٥٧٦ | ٣٣٠ | ١٩,٩٠٨ | ٤٦,٣٦٩ | ٣١,٣٢٦ | ٢٠١٨ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | إضافات |
| - | - | - | - | - | - | - | - | تسوية |
| ٩٨,٥٧٤ | ٣٩ | ٢٦ | ٥٧٦ | ٣٣٠ | ١٩,٩٠٨ | ٤٦,٣٦٩ | ٣١,٣٢٦ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
| ٤,٦٨٦ | ٣٩ | ٢٤ | ٢٦ | ٥٠ | ٩٢٨ | ٢,١٦٠ | ١,٤٥٩ | ١ يناير ٢٠١٨ |
| ٦١٦ | - | - | ٤ | ٢ | ١٢٤ | ٢٩٠ | ١٩٦ | ١ يناير ٢٠١٨ |
| ٥,٣٠٢ | ٣٩ | ٢٤ | ٣٠ | ٥٢ | ١,٠٥٢ | ٢,٤٥٠ | ١,٦٥٥ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
| ٩٣,٢٧٢ | - | ٢ | ٥٤٦ | ٢٧٨ | ١٨,٨٥٦ | ٤٣,٩١٩ | ٢٩,٦٧١ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |

القيمة الدفترية

٣١ مارس ٢٠١٨

استهلاك تراكمي

١ يناير ٢٠١٨

مصاريف السنة

٣١ مارس ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

| المجموع | سيارات | أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية | قطع غيار | تفكيك الأصول | خطوط الأنابيب | آلات ومعدات | أعمال مدنية وإنشائية | إضافات تسوية | 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 | ألف ريال عماني |
| ٩٩,٣٠٦ | ٣٩ | ٢٦ | ٥٧٦ | ١,٠٧٣ | ١٩,٩٠٨ | ٤٦,٣٥٨ | ٣١,٣٢٦ | ٢٠,١٧ | ٢٠,١٧ |
| ١١ | - | - | - | - | - | ١١ | - | ١ | ١ |
| (٧٤٣) | - | - | - | (٧٤٣) | - | - | - | - | - |
| ٩٨,٥٧٤ | ٣٩ | ٢٦ | ٥٧٦ | ٣٣٠ | ١٩,٩٠٨ | ٤٦,٣٦٩ | ٣١,٣٢٦ | ٣١ | ٣١ |
| ٢٠,١٩٨ | ٣٤ | ٢٢ | ١٢ | ٢٣ | ٤٣٠ | ١,٤٠١ | ٦٧٦ | ٢٠,١٧ | ٢٠,١٧ |
| ٢,٤٨٨ | ٥ | ٢ | ١٤ | ٢٧ | ٤٩٨ | ١,١٥٩ | ٧٨٣ | ٣١ | ٣١ |
| ٤,٦٨٦ | ٣٩ | ٢٤ | ٢٦ | ٥٠ | ٩٢٨ | ٢,٥٦٠ | ١,٤٥٩ | ٣١ | ٣١ |
| ٩٣,٨٨٨ | - | ٢ | ٥٥٠ | ٢٨١ | ١٨,٩٨٠ | ٤٤,٢٠٨ | ٢٩,٨٢٧ | ٣١ | ٣١ |

٢٠١٧
استهلاك تراكمي

٢٠١٧
١ يناير
مصاريف السنة

٢٠١٧
٣١ ديسمبر

القيمة الدفترية
٢٠١٧
٣١ ديسمبر

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

٤ الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

الأرض المقام عليها المحطة مستأجرة من حكومة سلطنة عُمان (ممثلةً بوزارة الإسكان) لمدة ٢٥ سنة اعتبارًا من ١١ فبراير ٢٠١٣. يمكن تمديد مدة الإيجار إلى ٢٥ سنة إضافية، بناءً على طلب الشركة. يدفع الإيجار بمعدل ١٥,٠٤٥ ريال عُماني سنويًا.

٥ الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

| غير مدقق | مدقق | |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ألف ريال عماني | ألف ريال عماني | |
| ١٣١٤ | ١,٢٤٣ | الذمم التجارية المدينة |
| ٩ | ٤٣ | مدفوعات مقدّمًا وذمم مدينة أخرى |
| ٤ | ٣ | ودائع |
| <u>١,٣٢٧</u> | <u>١,٢٨٩</u> | |

٦ النقد والنقد المعادل

| غير مدقق | مدقق | |
|----------------|----------------|-------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ألف ريال عماني | ألف ريال عماني | |
| ٤,٠٢٣ | ١,٢٠٣ | نقد لدى البنك |
| - | ٢,٢٦٨ | ودائع قصيرة الأجل |
| <u>٤,٠٢٣</u> | <u>٤,٤٧١</u> | |

الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدولار الأمريكي وهي لدى "سوميتومو ميتسوي بانكينج كوربوريشن ليمتد" 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 ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٧: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد، ويتكون رأس المال المصدر من ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠ (٢٠١٧: ١٥٥,٥٥٥,٠٤٠) مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠٠ بيسة للسهم الواحد.

مساهمو الشركة هم:

| غير مدقق | مدقق | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| عدد الأسهم % | عدد الأسهم % | |
| ٥٠,٥٥٣,٨٨٠ ٣٢,٥ | ٥٠,٥٥٣,٨٨٠ ٣٢,٥ | سوميت ووتر ميدل إيست كومباني |
| ٥٠,٥٥٣,٨٨٠ ٣٢,٥ | ٥٠,٥٥٣,٨٨٠ ٣٢,٥ | ملاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمتد |
| ٥٤,٤٤٢,٦٤٠ ٣٥ | ٥٤,٤٤٢,٦٤٠ ٣٥ | آخرون |
| <u>١٥٥,٥٥٠,٤٠٠</u> | <u>١٥٥,٥٥٠,٤٠٠</u> | |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

٧ رأس المال والاحتياطيات (تابع)
(أ) أسهم رأس المال (تابع)

الشركتان 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 ٣١ مارس ٢٠١٨.

(ب) الاحتياطي القانوني

تتطلب 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 مساويًا لثلث رأسمال 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 وفقًا للقوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، على ألا يتجاوز إجمالي المبلغ ٣,٢٪ 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، وفقًا 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.ع.ع 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، وفقًا للقوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، على ألا يتجاوز إجمالي المبلغ ٦,٤٪ من رأس المال المدفوع للشركة (أي ٦,٤ بيسة للسهم الواحد).

٨ قروض لأجل

| غير مدقق | مدقق | |
|-----------------|-----------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى | |
| ٦٦,٢٩٩ | ٦٧,٠٤٤ | قروض لأجل |
| (١,٢١٤) | (١,٢٣٢) | مطروحا منها: رسوم تمويلية مؤجلة |
| ٦٥,٠٨٥ | ٦٥,٨١٢ | مطروحا منها: الجزء المتداول من القروض لأجل |
| (٣,٠٤٥) | (٣,٠٢٤) | الجزء غير المتداول من القروض لأجل |
| ٦٢,٠٤٠ | ٦٢,٧٨٨ | |

الإيضاحات المتممة للقوائم 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 ٨١,٤٥١,٦١٦ ريال عُمانى (٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي).

٩ الأدوات المالية المشتقة

وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، ينبغي 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 تقييم تحوطات التدفقات النقدية بأنها فعالة بشكل كبير كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (للسنة 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:

| غير مدقق | مدقق | |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى | |
| (٣٨) | (٩٣) | الجزء المتداول |
| (٧٨١) | (١,٩٥٢) | الجزء غير المتداول |
| (٨١٩) | (٢,٠٤٥) | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة |

تُدرج التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة كما يلي:

| | | |
|-------|---------|--|
| (٨١٩) | (٢,٠٤٥) | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة |
| ١٢٣ | ٣٠٧ | الضريبة المؤجلة ذات الصلة |
| (٦٩٦) | (١,٧٣٨) | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة بعد خصم الضريبة المؤجلة |

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 أجراه استشاري متخصص وتم خصم ٤,٦٠% من قيمتها الحالية على مدى العمر الإنتاجي المقدر للمحطة والبالغ ٤٠ سنة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

١١ قروض المساهمين

| غير مدقق | مدقق | |
|------------------|------------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ألف ريال عُُماني | ألف ريال عُُماني | |
| ٢,٨٦٥ | ٢,٨٦٥ | سوميت ووتر ميدل إيست كومباني |
| ٢,٨٦٥ | ٢,٨٦٥ | ملاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمند |
| ٢,١٢٩ | ٢,١٢٩ | سوميتومو كوربوريشن |
| ٢,١٢٩ | ٢,١٢٩ | ملاكوف إنترناشيونال ليمند |
| ٤٥٦ | ٤٥٦ | الفائدة المستحقة |
| ١٠,٤٤٤ | ١٠,٣٩٤ | |
| (١,٥٨٣) | (١,٥٨٣) | ناقصاً: الجزء المتداول من قروض المساهمين |
| ٨,٨٦١ | ٨,٨١١ | الجزء غير المتداول من قروض المساهمين |

التسهيلات

تم تقديم قروض مساهمين بقيمة ١,٦٩١,٨٠٠ ريال عُُماني (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أميركي) في أكتوبر ٢٠١٥. كذلك تم تقديم قروض مساهمين بقيمة ٤,٠٣٧,٢٥٠ ريال عُُماني (١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أميركي) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، تم تحويل مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة (حملة الأسهم النهائيين) بقيمة ٤,٢٥٧,٨٤٢ ريال عُُماني (١١,٠٧٣,٧١١ دولار أميركي) إلى قروض مساهمين في يوليو ٢٠١٧

١٢ قروض حقوق الملكية الاحتياطية من المساهمين

| غير مدقق | مدقق | |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ألف ريال عُُماني | ألف ريال عُُماني | |
| ٣٧٧ | ٣٧٧ | سوميت ووتر ميدل إيست كومباني |
| ٣٧٧ | ٣٧٧ | ملاكوف عُمان ديسالينيشن كومباني ليمند |
| - | ٨٣ | كاداجوا الغبرة يو.كيه ليمند |
| ٧٥٤ | ٨٣٧ | |

التسهيلات

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

١٣ مستحقات وذمم دائنة أخرى

| غير مدقق | مدقق | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ألف ريال عُُماني | ألف ريال عُُماني | |
| ٢,٠٩٤ | ٢,٤٨٤ | مستحقات وذمم دائنة أخرى |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

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 نفوذًا مؤثرًا. تحتفظ الشركة بتوازنات هامة مع الأطراف ذات العلاقة وتظهر هذه التوازنات خلال السير الطبيعي للأعمال. كما يتم الاتفاق على شروط وأحكام معاملات الأطراف ذات العلاقة.

| غير مدقق | غير مدقق |
|-----------------|-----------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني |
| ٩٢٤ | 1,035 |
| ٥٧ | ٥٠ |
| ٦٩ | ٣٨ |

تكلفة التشغيل والصيانة إلى شركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.ع.ع
مصرف الفائدة على قروض المساهمين
تعويضات موظفي الإدارة العليا

١٥ تكاليف التشغيل

| غير مدقق | غير مدقق |
|-----------------|-----------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني |
| ٩١٩ | ١,٠١١ |
| ٦١٩ | ٦٧٠ |
| ٦٢٠ | ٦١٦ |
| ٢,١٥٨ | ٢,٢٩٧ |

تكلفة التشغيل والصيانة
رسوم الكهرباء
إستهلاك

١٦ مصاريف إدارية وعمومية

| غير مدقق | غير مدقق |
|-----------------|-----------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني |
| ١٠٣ | ٥٦ |
| ٦٠ | ٥٦ |
| ١٥ | ٣٥ |
| ٤ | - |
| ٤٠ | ١٠٣ |
| ٢٢٢ | ٢٥٠ |

تكاليف الموظفين
التأمين
أتعاب مهنية وقانونية
إستهلاك
أخرى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

١٧ تكاليف التمويل (الصافي)

| غير مدقق | غير مدقق | |
|-----------------|-----------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني | |
| ٨٣١ | ٧٦١ | مصروفات فوائد على القروض لأجل ومبادلات أسعار الفائدة |
| ٥٧ | ٥٠ | مصروفات فوائد على قروض المساهمين المؤقتة |
| ١٩ | ١٩ | إطفاء تكلفة التمويل المؤجلة |
| (١٧) | (٤) | دخل الفوائد على الودائع لأجل |
| ٣ | ٢ | تكاليف تمويل أخرى |
| <u>٨٩٣</u> | <u>٨٢٨</u> | |

١٨ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة دخل بمعدل قدره ١٥% (٣١ مارس ٢٠١٧: ١٢%). وكان سعر الفائدة المعمول به للشركة للفترة: صفر (٣١ مارس ٢٠١٧: صفر). ولم يتم إدراج مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ نظرًا للخسائر الضريبية لهذه الفترة.

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

١٩ الأرباح للسهم الواحد

| غير مدقق | غير مدقق | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| (١,٠٤٥) | ٣٥٣ | الربح/(الخسارة) للفترة (ألف ر.ع) |
| <u>١٥٥,٥٥٠,٤٠٠</u> | <u>١٥٥,٥٥٠,٤٠٠</u> | المتوسط المرجح لعدد الأسهم مستحقة السداد خلال الفترة |
| (٠,٠٠٧) | ٠,٠٠٢ | الربح/(الخسارة) للسهم الواحد (الأساسية والمخفضة) |

٢٠ ارتباطات إيجارية

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

٢١ الأدوات المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك المفصّل 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.