

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

٥

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة مدينة مسقط لتحلية المياه ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في سلطنة عمان. تأسست الشركة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣. النشاط الرئيسي للشركة هو بيع المياه المحلاة وبدأت الشركة الإنتاج التجاري للمياه الصالحة للشرب في ١٩ فبراير ٢٠١٦ وقد تم إدراج الشركة في بورصة مسقط بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ وتم الإفصاح عن ملكية الشركة في إيضاح ٧.

٢. الاتفاقيات الرئيسية

اتفاقية شراء المياه

في ١١ فبراير ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية شراء مياه طويلة الأجل مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م لتوريد ٤٢ مليون جالون إمبريالي (إنجليزي) من المياه يوميًا. تنتهي الاتفاقية بعد ٢٠ عامًا من تاريخ التشغيل التجاري المقرر في ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، مع مراعاة أي فترة تمديد أو إنهاء مبكر قد ينشأ بموجب شروط الاتفاقية.

عقود الهندسة والمشتريات والبناء

أبرمت الشركة اتفاقية لبناء محطة تحلية مياه بقدرة ٤٢ مليون جالون إمبريالي (إنجليزي) من المياه يوميًا مع الشركة الدولية لمعالجة المياه ش.م.م ("متعاقد الهندسة والمشتريات والبناء") حسب العقد الانجازي الذي عُقد خلال عام ٢٠١٦.

عقد التشغيل والصيانة

أبرمت الشركة عقد التشغيل والصيانة والذي يسري لمدة ٢٠ عامًا من تاريخ التشغيل التجاري المقرر في ١٢ أكتوبر ٢٠١٤، في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣ وتم تعديله في ٢١ أكتوبر ٢٠١٧ مع شركة مدينة مسقط لتشغيل وصيانة تحلية المياه ش.م.م، وهي طرف ذو علاقة، شركة مسجلة في سلطنة عمان لتشغيل وصيانة المصانع.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالريال العماني حيث إن هذه هي العملة التي تتم بها معظم معاملات الشركة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف ريال عماني) ما لم ينص على خلاف ذلك.

أساس الإعداد وبيان المطابقة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، نتائج التقارير المالية الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

٦

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات

التكلفة	الأعمال المدنية والإنشائية	المصانع والآلات	خطوط الأنابيب	وقف تشغيل الأصول	الأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية	السيارات	العمل الرأسمالي قيد التنفيذ	الإجمالي
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف
١ يناير ٢٠٢٤	٣١,٣٤٧	٤٦,٩٠٩	١٩,٩٥١	١٣٣	٦٥٥	١٥٠	٤٣	٩٩,١٨٨
الإضافات	-	-	-	-	-	-	-	-
التحويلات	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١,٣٤٧	٤٦,٩٠٩	١٩,٩٥١	١٣٣	٦٥٥	١٥٠	٤٣	٩٩,١٨٨
الاستهلاك المتراكم								
١ يناير ٢٠٢٤	٦,١٦٠	٩,١٥٨	٣,٩١٦	٥٤	١٢٧	٨١	٣٣	١٩,٥٢٩
رسوم الفترة	١٩٦	٢٩٩	١٢٥	١	٤	٧	٢	٦٣٤
٣١ مارس ٢٠٢٤	٦,٣٥٦	٩,٤٥٧	٤,٠٤١	٥٥	١٣١	٨٨	٣٥	٢٠,١٦٣
القيمة المحولة								
٣١ مارس ٢٠٢٤	٢٤,٩٩١	٣٧,٤٥٢	١٥,٩١٠	٧٨	٥٢٤	٦٢	٨	٧٩,٠٢٥

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

٧

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات (تابع)

التكلفة	الأعمال المدنية والإنشائية	المصانع والألات	خطوط الأنابيب	وقف تشغيل الأصول	الأثاث والتجهيزات والمعدات	السيارات	العمل الرأسمالي قيد التنفيذ	الاجمالي
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف
١ يناير ٢٠٢٣	٣١,٣٤٠	٤٦,٦١٠	١٩,٩٢٠	١٦٩	٦٥٥	٩٩	١٥٠	٩٨,٩٨٦
الإضافات	٧	١٤٩	٣١	-	٥٣	-	-	٢٤٠
التحويلات	١٥٠	١٥٠	(٣٦)	(٢)	-	(٣٨)	(١٥٠)	(٣٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١,٣٤٧	٤٦,٩٠٩	١٩,٩٥١	١٣٣	٦٥٥	١٥٠	-	٩٩,١٨٨
الاستهلاك المتراكم								
١ يناير ٢٠٢٣	٥,٣٧٦	٧,٩٦٨	٣,٤١٨	٥٢	١١٠	٦٤	-	١٧,٠١٣
رسوم السنة	٧٨٤	١,١٩٠	٤٩٨	٢	١٧	١٧	-	٢,٥١٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٦,١٦٠	٩,١٥٨	٣,٩١٦	٥٤	١٢٧	٨١	-	١٩,٥٢٩
القيمة المحولة								
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٥,١٨٧	٣٧,٧٥١	١٦,٠٣٥	٧٩	٥٢٨	٦٩	١٠	٧٩,٦٥٩

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

٨

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات (تابع)

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

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك للفترة كما يلي:

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٣ ر.ع بالآلاف	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ ر.ع بالآلاف	تكاليف التشغيل (الإيضاح ١٥) المصاريف الإدارية والعامة (إيضاح ١٦)
٦٢٢	٦٢٧	
٦	٩	
<u>٦٢٨</u>	<u>٦٣٦</u>	

تشتمل تكاليف التشغيل على استهلاك أصول حق الاستخدام بمبلغ ١,٧٨١ ريال عماني.

٥. ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ر.ع بالآلاف	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ ر.ع بالآلاف	الذمم التجارية الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى الودائع
١,٤٥٠	١,٤٧٠	
٧٥	٤٤	
٣	٣	
<u>١,٥٢٨</u>	<u>١,٥١٧</u>	

٦. النقد وما يعادله

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ر.ع بالآلاف	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ ر.ع بالآلاف	نقود حاضرة نقود في البنك الودائع قصيرة الأجل
-	-	
١٢٣	١,١٦٥	
١,٨٤٦	١,١٥٤	
<u>١,٩٦٩</u>	<u>٢,٣١٩</u>	

إن الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدولار الأمريكي وهي لدى شركة سوميتومو ميتسوي المصرفية المحدودة في لندن مع فترات استحقاق تقل عن شهر واحد. هذه الودائع تدر فوائد بمعدل ضئيل.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

٩

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٧. رأس المال والاحتياطيات

(أ) رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به من ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠: ٢٠١٩) سهماً عادياً بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم الواحد ويتكون رأس المال المصدر من ١٥٥,٥٥٠,٤٠٠ (١٥٥,٥٥٠,٤٠٠: ٢٠١٩) سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم الواحد.

المساهمين في الشركة هم:

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم
%	%	%	%
شركة قمة المياه الشرق الأوسط	٣٢.٥	٣٢.٥	٣٢.٥
شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م	٣٢.٥	٣٢.٥	٣٢.٥
وآخرون	٣٥	٣٥	٣٥
١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠	١٥٥,٥٥٠,٤٠٠
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠

الشركتان المساهمتان الرئيسيتان مسجلتان في جزر كايمان وجزر فيرجن البريطانية على التوالي ولا يمتلك أي من المساهمين العاديين الآخرين ١٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

(أ) الاحتياطي القانوني

تنص المادة ١٣٢ من قانون الشركات التجارية (الصادر عن المرسوم السلطاني ١٨/٢٠١٩) على تحويل ١٠٪ من صافي أرباح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يصبح مبلغ الاحتياطي القانوني مساوياً لثلث رأس مال الشركة المدفوع على الأقل.

(ب) توزيع الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ٢٥ مارس ٢٠٢٤ تقرر توزيع الأرباح النقدية في مايو ونوفمبر ٢٠٢٤ على مساهمي الشركة المسجلين في سجل الشركة في التواريخ التي سيتم تحديدها من قبل مجلس الإدارة من الأرباح المحتجزة للشركة كما يظهر في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، بشرط ألا يتجاوز المبلغ الإجمالي لتوزيع الأرباح ٤,٨٢٢ بيضة للسهم الواحد بإجمالي حوالي ٧٥٠,٠٠٠ ريال عماني.

بناءً على الصلاحيات الممنوحة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوي المذكورة أعلاه، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٤ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢,٤١١ بيضة للسهم الواحد من الأرباح المحتجزة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ للمساهمين المسجلين في سجل الشركة اعتباراً من ١٥ مايو ٢٠٢٤ بمبلغ حوالي ٣٧٥,٠٠٠ ريال عماني.

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

١٠

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٨. قروض طويلة الأجل

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
٤٧,١٢٦	٤٦,١٨٧	قروض طويلة الأجل
(٧٨٠)	(٧٦٠)	ناقص: رسوم التمويل المؤجلة
٤٦,٣٤٦	٤٥,٤٢٧	
(٣,٧٠٩)	(٣,٧١٤)	ناقص: الجزء المتداول من القروض لأجل
٤٢,٦٣٧	٤١,٧١٣	الجزء غير المتداول من القروض لأجل

المرافق

في ٢٥ يوليو ٢٠١٣، أبرمت الشركة اتفاقية تمويل طويلة الأجل لتسهيلات القروض ("القروض لأجل") بمبلغ إجمالي أقصى قدره ٨١,٤٥١,٦١٦ ريال عماني (٢١١,٨٣٧,٧٥٢ دولار أمريكي) مع اتحاد من البنوك الدولية. في ٢٨ يونيو ٢٠٢٣، أبرمت الشركة اتفاقيات تعديل لتبديل الأسعار لتسهيلات القروض ومشتقات مقايضة أسعار الفائدة مع المقرضين ومقدمي خدمات التحوط على التوالي، والتي تهدف إلى توفير الانتقال من معدل الليبور بالدولار الأمريكي إلى سعر التمويل المضمن لليلة الواحدة (SOFR) المُدار من قبل بنك الاحتياطي الفيدرالي في نيويورك.

الفوائد

تحمل القروض لأجل فائدة بسعر ليبور بالدولار الأمريكي لمدة ثلاثة أشهر بالإضافة إلى الهامش حتى ١١ يوليو ٢٠٢٣. سارية من ١٢ يوليو ٢٠٢٣ وتحمل القروض لأجل فائدة بمعدل سعر التمويل المضمن لليلة الواحدة (SOFR) و المركب التراكمي بالإضافة إلى هامش وتسوية الائتمان وقد بلغ معدل الفائدة الفعلي للفترة ٥,٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,١٨٪).

الضمان

إن القروض لأجل مضمونة برهن تجاري على أصول الشركة ورهن قانوني على حقوق الشركة وملكيته ومصحتها في اتفاقية حق الانتفاع المؤرخة في ١١ فبراير ٢٠١٣، بالإضافة إلى ذلك تم إنشاء رسوم على جميع أسهم الشركة.

تعهدات

تحتوي اتفاقيات التسهيلات على تعهدات معينة تتعلق بالسيولة وتشمل هذه القيود على نسبة الدين إلى حقوق الملكية، ونسبة تغطية خدمة الدين، ونسبة تغطية عمر القرض وقد وافقت الشركة على هذه التعهدات لفترة الفائدة في عام ٢٠٢٤.

٩. احتياطي التحوط

يتكون احتياطي التحوط من الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات تحوط التدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تحدث بعد. وفقًا لاتفاقية الشروط المشتركة يتعين على الشركة الدخول في اتفاقيات تحوط لأسعار الفائدة للحد من تأثير الشركة بتقلبات أسعار الفائدة ويشمل هذا الشرط القروض لأجل.

يُلزم ترتيب التحوط الشركة بدفع فائدة ثابتة بمعدل ٢,٨٦٪ سنويًا على أساس ربع سنوي للقروض لأجل، وقد تم تقييم تحوطات التدفق النقدي هذه على أنها فعالة للغاية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: فعالة للغاية).

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

١١

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٩. احتياطي التحوط (تابع)

في عملية انتقال ليبور إلى معيار جديد، أبرمت الشركة اتفاقيات تأكيد منقحة مع مصلحة الضرائب الأمريكية (IRS) في عام ٢٠٢٣، والتي بموجبها قامت الشركة بتغيير السعر المرجعي من ليبور إلى معدل التمويل اليومي التراكمي المضمنون لليلة الواحدة (SOFR) مع تعديل المقايضات الدولية وهامش تسوية الائتمان الاحتياطي للجمعية الدولية للمقايضات والمشتقات (ISDA). وتحتوي مقايضات أسعار الفائدة على شروط هامة مماثلة للبند المتحوط، مثل السعر المرجعي وتواريخ إعادة التعيين وتواريخ الدفع والاستحقاقات والمبلغ الافتراضي.

إن تصنيف القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة على أساس الفترة المتبقية حتى الاستحقاق من تاريخ التقرير هو كما يلي:

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ ر.ع. بالآلاف	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ر.ع. بالآلاف	
٣٢١	٢٤٠	الجزء الجاري
١,٩٧٤	١,٤٩٩	الجزء غير الجاري
٢,٢٩٥	١,٧٣٩	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
٢,٢٩٥	١,٧٣٩	يتم إثبات التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة على النحو التالي:
(٣٤٥)	(٢٦١)	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
١,٩٥٠	١,٤٧٨	الالتزام/الأصول الضريبية المؤجلة ذات الصلة
		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة، صافية من الضريبة المؤجلة

١٠. توفير التزام وقف التشغيل

تمثل تكلفة إزالة القيمة الحالية لأفضل تقدير للإدارة للتكلفة المستقبلية لإزالة المرافق وإعادة المنطقة المتضررة في الموقع المستأجر للشركة إلى حالتها الأصلية. تم إجراء التقدير على أساس تقرير مستقل من قبل استشاري محترف، وتم خصمه بنسبة ٧,٥٠٪ من قيمته الحالية على مدى العمر الإنتاجي المتبقي المقدّر للمصنع والذي يبلغ ٤٠ عامًا.

١١. قروض المساهمين المؤقتة

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ ر.ع. بالآلاف	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ر.ع. بالآلاف	
١,٣٤٤	١,٣٤٤	شركة قمة المياه الشرق الأوسط
١,٣٤٤	١,٣٤٤	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة سوميتومو
٢,١٢٩	٢,١٢٩	شركة مالاكوف الدولية المحدودة
١٢	٣٦	الفوائد المستحقة
٧,٠١٨	٦,٩٨٢	
(٥٠٩)	(٥٠٩)	ناقص: الجزء الجاري من القروض المؤقتة للمساهمين

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

١٢

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٦,٤٧٣	٦,٥٠٩
-------	-------

الجزء غير الجاري من القروض المؤقتة للمساهمين

١١. قروض المساهمين المؤقتة (تابع)

المرافق

تم توفير قروض المساهمين بمبلغ ١,٦٩١,٨٠٠ ريال عماني (٤,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) في أكتوبر ٢٠١٥. تم توفير قروض المساهمين الإضافية بمبلغ ٤,٠٣٧,٢٥٠ ريال عماني (١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. علاوة على ذلك، المبلغ المستحق للأطراف ذات الصلة (المساهمين النهائيين) تم تحويل مبلغ ٤,٢٥٧,٨٤٢ ريال عماني (١١,٠٧٣,٧١١ دولار أمريكي) إلى قرض المساهمين في يوليو ٢٠١٧.

تستحق قروض المساهمين السداد بشرط موافقة مقرضي القروض لأجل والتي تعتمد على التدفقات النقدية.

سيتم سداد قرض المساهمين بما يتماشى مع التوقعات الواردة في نشرة الاكتتاب العام وآلية الشلال، وتم سداد مبلغ ٧٣٠,٠٠٠ ريال عماني في نوفمبر ٢٠٢٣ وسيتم سداد مبلغ ٥٠٩,٠٠٠ ريال عماني خلال الـ ١٢ شهرًا القادمة.

١٢. موقف المساهمين – من خلال قروض الأسهم

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٠٢٣		
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
٣٧٧	٣٧٧	شركة قمة المياه الشرق الأوسط
٣٧٧	٣٧٧	شركة مالاكوف عمان للتحلية ش.م.م
٧٥٤	٧٥٤	

المرافق

تم تقديم قروض حقوق الملكية للمساهمين بقيمة ٨٣٧,٠٣١ ريال عماني (٢,١٧٦,٩٣٢ دولار أمريكي) في نوفمبر ٢٠١٥. في مارس ٢٠١٨، تم سداد قروض حقوق الملكية للمساهمين البالغة ٨٣,٧٠٣ ريال عماني (٢١٧,٦٩٣ دولار أمريكي) المقدمة من شركة كادجوا الغبرة بالملكة المتحدة (شركة محدودة المسؤولية).

١٣. المستحقات والذمم الدائنة الأخرى

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٠٢٣		
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
١,٢٨٨	١,٢٤١	الذمم الدائنة التجارية
٩١٣	٨٥١	دفع مستحقات أخرى
٢,٢٠١	٢,٠٩٢	

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

١٣

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

تشتمل الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى على مبلغ ٩٨٩,٥٧٥ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٠٥٣,٥٥٩ ريال عماني) مستحق لشركة مدينة مسقط لتشغيل وصيانة تحلية المياه ش.م.م وهي طرف ذو علاقة.

١٤. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين وأي كيانات تجارية تتمتع فيها هذه الأطراف بالقدرة على التصرف أو ممارسة تأثير كبير. تحتفظ الشركة بأرصدة مهمة مع هذه الأطراف ذات العلاقة والتي تنشأ في سياق الأعمال العادية ويتم الاتفاق بشكل متبادل على شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات الصلة.

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٣ ر.ع بالآلاف	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ ر.ع بالآلاف	
١,٢٣٩	١,٢٠٦	تكلفة التشغيل والصيانة لشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م
٩	١٣	تكاليف أخرى لشركة مدينة مسقط للتحلية والإدارة والصيانة ش.م.م
١٧	٤٥	مكافأة الكهرباء المحولة
٣٨	٣٥	مصروفات الفوائد على قروض المساهمين
٥٥	٥٧	تعويضات الإدارة الرئيسية
٢١	٩	أتعاب وبدلات حضور مجلس الإدارة

١٥. تكاليف التشغيل

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٣ ر.ع بالآلاف	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ ر.ع بالآلاف	
١,١٧٩	١,١٤٨	تكلفة التشغيل والصيانة
٨٢٨	٧٩٢	رسوم الكهرباء
٦٢٢	٦٢٧	الاستهلاك (إيضاح ٤)
٢,٦٢٩	٢,٥٦٧	

١٦. المصاريف الإدارية والعامة

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٣ ر.ع بالآلاف	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤ ر.ع بالآلاف	
٩٥	١٠٢	تكاليف الموظفين
٥٢	٥٥	التأمين
٩	١٢	النفقات القانونية والمهنية
٦	٩	الاستهلاك (إيضاح ٤)
٧٠	٥٧	أخرى

شركة مدينة مسقط للتحلية ش.م.ع.ع

١٤

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٢٣٥	٢٣٢
-----	-----

١٧. تكاليف التمويل (الصافي)

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٣	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ر.ع بالآلاف	ر.ع بالآلاف	
٦٣٦	٦١٣	مصاريف الفوائد على القروض لأجل ومقايضات الفائدة
٣٨	٣٥	مصاريف الفوائد على قرض المساهمين المرحلي
١٩	١٩	إطفاء تكلفة التمويل المؤجلة
(٧)	(٧)	إيرادات الفوائد على الودائع لأجل
١٧	١٨	تكاليف التمويل الأخرى
٧٠٣	٦٧٨	

١٨. ضريبة الدخل

لم يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ في ضوء الخسائر الخاضعة للضريبة للفترة. تنشأ الضريبة المؤجلة بسبب الخسائر الضريبية والفروق المؤقتة بين القاعدة الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية في بيان المركز المالي. تم إثبات أصل الضريبة المؤجلة على الخسائر إلى حد الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل حيث ترى الإدارة أنه من المحتمل أن ينشأ دخل خاضع للضريبة كاف قبل انتهاء صلاحيتها للحصول على المنافع منها.

١٩. ربحية السهم

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٣	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥٤٤	٥٧٨	ربح الفترة (ر.ع بالآلاف)
١٥٥,٥٥٠	١٥٥,٥٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٠,٠٠٣	٠,٠٠٤	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (ر.ع)

٢٠. صافي الأصول لكل سهم

يتم احتساب صافي أصول السهم الواحد عن طريق قسمة حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة في تاريخ التقرير على عدد الأسهم القائمة على النحو التالي:

مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٣	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٢,٦١٤	٢٣,٦٦٤	صافي الأصول (ر.ع بالآلاف)
١٥٥,٥٥٠	١٥٥,٥٥٠	عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة (بالآلاف)
٠,١٤٥	٠,١٥٢	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع)

إيضاحات حول البيان المرحلي الموجز غير المدقق للبيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

صافي الأصول للسهم الواحد باستثناء احتياطي التحوط (ريال عماني) ٠,١٤٠ ٠,١٣٦

٢١. التزامات الإيجار

اعتمدت الشركة معايير الإبلاغ المالي الدولية رقم ١٦ اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ لقطعة الأرض التي تم بناء المصنع عليها والتي تم تأجيرها من حكومة سلطنة عمان (ممثلة بوزارة الإسكان والتخطيط العمراني) لمدة ٢٥ سنة اعتبارًا من ١١ فبراير ٢٠١٣. يمكن تمديد مدة عقد الإيجار لمدة ٢٥ سنة إضافية بناء على طلب الشركة ويتم دفع إيجار الإيجار بمعدل ١٥,٠٤٥ ريال عماني سنويًا.

٢٢. أدوات مالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع المفصح عنها في البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.