



شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

القوائم المالية

٢٠٠٥ مارس ٣١

المقر الرئيسي للأعمال :	المكتب المسجل :
٢٥ كيلو متر شمال الكامل المنطقة الشرقية سلطنة عمان	بنية سيف وائى الخوير ص ب: ١٣٦٠
رمز بريدي: ١١٢	سلطنة عمان

الصفحة

المحتويات

٣	ملخص الأداء غير المدقق.
٤	حساب الأرباح والخسائر غير المدقق.
٥	الميزانية العمومية غير المدققة في ٣١ مارس ٢٠٠٥ .
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير المدقق
٧	قائمة التدفق النقدية غير المدقق.
٨	الأيصالات.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

ملخص الأداء غير المدقق

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥

ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٥	ربع الأول ٢٠٠٥	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
١٤٩,٤٦٤	٥٧,٤٨٧	١٤٤,٨٦٢	٥٥,٧١٦	مجموع الأصول
(١١٣,٤٣٢)	(٤٣,٦٢٨)	(١٠٥,٩٧٢)	(٤٠,٧٥٨)	مجموع الالتزامات
٣٦,٠٣٢	١٣,٨٥٨	٣٨,٨٩٠	١٤,٩٥٨	صافي الأصول
٣,٧٤	١,٤٤٠	٤,٠٤	١,٥٥٤	صافي أصول السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)
١,٣٦	١,٣٦	١,٤٧	١,٤٧	النسبة المتداولة
				حساب الأرباح والخسائر
٢,٤٩٤	.٩٥٩	٢,٣٦٣	.٩٠٩	مجمل الربح
%٣٣	%٣٣	%٢٧	%٢٧	هامش مجمل الربح
٤٩٦	١٩١	٦٧٢	٢٥٩	صافي الربح
٠٠٥	٠,٠٢٠	٠,٠٧	٠,٠٢٧	عائد السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)

شركة الكامل للطاقة ش م ع

حساب الأرباح والخسائر غير المدقق
عن فترة ربع سنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٥	ربع الأول ٢٠٠٥	إيجاب	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		
٧,٥٩٧	٢,٩٢٢	٨,٦٨٤	٣,٣٤٠	٤	إيرادات التشغيل
(٥,١٠٣)	(١,٩٦٣)	(٦,٣٢١)	(٢,٤٣١)	٢١&٥	تكلفة التشغيل
٢,٤٩٤	٩٥٩	٢,٣٦٣	٩٠٩		مجمل الربح
(٣٦٢)	(١٣٩)	(٢٢١)	(٨٥)	٢١&٦	مصروفات إدارية وعمومية
٢,١٣٢	٨٢٠	٢,١٤٢	٨٢٤		ربح التشغيل
(١,٥٦٩)	(٦٠٣)	(١,٥٠٩)	(٥٨٠)	١٨&١٥	صافي تكاليف التمويل
-	-	١٣٠	٥٠	٧	إيرادات استثنائية
٥٦٣	٢١٧	٧٦٣	٢٩٤		الربح قبل الضريبة
(٦٧)	(٢٦)	(٩١)	(٣٥)	١٦	ضريبة مؤجلة
٤٩٦	١٩١	٦٧٢	٢٥٩		صافي ربح السنة
٠٠٠٥	٠٠٠٢٠	٠٠٠٧	٠٠٠٢٧	٢٢	الدخل الأساسي لكل سهم

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ٢ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

الميزانية العمومية غير المدققة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥

٣١ مارس ٢٠٠٤	٣١ مارس ٢٠٠٤	٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٥	بيان	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عُماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عُماني	إضاح	
١٢٣,١٤٣	٤٧,٣٦٣	١١٩,١١٣	٤٥,٨١٣	١٧&٨	الأصول
١٠٥	٤١	١,٤٧٩	٥٦٩		ممتلكات وألات ومعدات مقدم طول الأجل
١٢٣,٢٤٨	٤٧,٤٠٤	١٢٠,٥٩٢	٤٦,٣٨٢		اجمالي صافي الأصول غير متداولة
٦,٨٤٦	٢,٦٣٣	٦,٨٧٥	٢,٦٤٤	٩	مخزون
٩,٥٢٤	٣,٦٦٣	٦,٠٣٢	٢,٣٢٠	١٠	تعريفة مستحقة
١,٥٢٧	٥٨٧	١,٠١٥	٣٩٠	١١	ذمم مدينة أخرى ومقدمات
٨,٣١٩	٣,٢٠٠	١٠,٣٤٨	٣,٩٨٠	١٢	نقد لدى البنوك
٢٦,٢١٦	١٠٠,٨٣	٢٤,٢٧٠	.٩,٣٣٤		مجموع الأصول المتداولة
١٤٩,٤٦٤	٥٧,٤٨٧	١٤٤,٨٦٢	٥٥,٧١٦		مجموع الأصول
					حقوق الملكية
٢٥٠,٢٥	٩,٦٢٥	٢٥٠,٢٥	٩,٦٢٥	١٣	رأس المال
١,١٠٢	٤٢٤	١,٥٣٦	٥٩١	١٤	احتياطي قانوني
٩,٩٠٥	٣,٨١٠	١٢,٣٢٩	٤,٧٤٢		أرباح محتجزة
٣٦,٠٣٢	١٣,٨٥٩	٣٨,٨٩٠	١٤,٩٥٨		أموال المساهمين
(١١,٦٠٨)	(٤,٤٦٥)	(٦,٦٠١)	(٢,٥٣٩)	١٥	عجز تغطية
٢٤,٤٢٤	٩,٣٩٤	٣٢,٢٨٩	١٢,٤١٩		مجموع حقوق الملكية
					الالتزامات
(١١,٦٠٨)	(٤,٤٦٥)	(٦,٦٠١)	(٢,٥٣٩)	١٥	عجز تغطية
(٨٦٦)	(٣٣٣)	(١,٤٦٣)	(٥٦٢)	١٦	الالتزام ضربي مؤجل
(٨٤,٣٤٦)	(٣٢,٤٤١)	(٧٩,١٦٠)	(٣٠,٤٤٦)	١٧	قروض طويلة الأجل
(٨,٥٥٧)	(٣,٢٩١)	(٨,٥٥٧)	(٣,٢٩١)	١٨	قروض من المساهمين
(٣٣٣)	(١٢٨)	(٢٣٠)	(٨٩)	١٨	فائدة مستحقة على القروض من المساهمين
(١٠٥,٧١٠)	(٤٠,٦٥٨)	(٩٦٠,١١)	(٣٦,٩٢٧)		مجموع الالتزامات غير المتداولة

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

الميزانية العمومية غير المدققة (تابع)

(٤,٧٥٨)	(١,٨٣٠)	(٥,١٨٦)	(١,٩٩٤)	١٧	استحقاق جاري لقرض طويلة الأجل
(١٢,٩٥٩)	(٤,٩٨٤)	(١٠,٢٦٩)	(٣,٩٥٠)	١٩	ذمم دائنة ومستحقات
(١,٦١٣)	(٦٢١)	(١,١٠٧)	(٤٢٦)	٢٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٩,٣٣٠)	(٧,٤٣٥)	(١٦,٥٦٢)	(٦,٣٧٠)		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>(١٢٥,٠٤٠)</u>	<u>(٤٨,٠٩٣)</u>	<u>(١١٢,٥٧٣)</u>	<u>(٤٣,٢٩٧)</u>		مجموع الالتزامات
<u>١٤٩,٤٦٤</u>	<u>٥٧,٤٨٧</u>	<u>١٤٤,٨٦٢</u>	<u>٥٥,٧١٦</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
<u>٣,٧٤</u>	<u>١,٤٤٠</u>	<u>٤,٠٤</u>	<u>١,٥٥٤</u>	٢٣	صافي أصول السهم الواحد (ر.ع /دولار أمريكي)

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح باصدارها بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٠٥، ووقعها بالنيابة عنه كل من:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحتين من ٩ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.



شركة الكامل للطاقة ش.م.ع
قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير المدققة
عن فترة ربع سنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المجموع	المجموع	أرباح مختصرة	أصول المساهمين	احتياطي قانوني	رأس المال
المجموع	المجموع	الفريق	الفريق	الفريق	الفريق
٣٢٠،٧٩٦	١٢٢،٣٣٩	١٥٦٢٧٧	٥٠،٨٦	٥٦٦	٩٦٢٥
٦٧٣	٢٠٩	٢٠٩	٢٠٩	—	—
(١٥٠٢)	(٥٧٨)	—	(٢٥)	٢٥	—
٦٥١	٢٥٠	٢٥٠	(٥٧٨)	—	—
٣٨٨	١٤٩	١٤٩	—	—	—
٣٢٢،٨٩	١٤٢،١٩	١٤٢،١٩	١٤،٩٥٨	٥٩١	٩٦٢٥
٢٦٠،٣٢٤	١٠٠،١٢٥	١٣٤٤٣	١٣٦٦٨	٤٠٤	٩٦٢٥
٤٩٦	١٩١	١٩١	١٩١	—	—
٨٨٤	٣٤	—	(٢٠)	٢٠	—
(٣٢،٨١)	(١)	٣٤	—	—	—
٢٤٤،٤٢	٤،٤٣٩	٣،٨٥٩	١،٤٤٤	٤٢٤	٣١
					٩٦٢٥

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٩ إلى ١٢ تشكل جزءاً من هذه القائم المالية.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

قائمة التدفق النقدي غير المدققة

عن فترة اربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٥	ربع الأول ٢٠٠٥	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٨,٥٧	٣,٢٧٢	٩,٠٥٨	٣,٤٨٤	
(١١,٤٢٤)	(٤,٣٩٤)	(١٢,٥٠٧)	(٤,٨١٠)	
				التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
				مقوضات من وزارة الإسكان والكهرباء والمياه
				مدفوعات إلى الموردين والموظفين
(٢,٩١٧)	(١,١٢٢)	(٣,٤٤٩)	(١,٣٢٦)	النقد الناتج من التشغيل
٤	٢	٣٢	١٢	فوائد مدفوعة
(٢,٩١٣)	(١,١٢٠)	(٣,٤١٧)	(١,٣١٤)	صافي النقد الناتج من التشغيل
(١,٢٣٠)	(٤٧٣)	(٤١١)	(١٥٨)	التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١,٢٣٠)	(٤٧٣)	(٤١١)	(١٥٨)	النقد النقدي المستخدم في أنشطة الاستثمار
٦٨٢	٢٦٢	-	-	التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(٦٨٢)	(٢٦٢)	-	-	قرض من المساهمين
-	-	(١,٥٠٢)	(٥٧٨)	فوائد على قرض من المساهمين
(٤,١٤٣)	(١,٥٩٣)	(٥,٣٣٠)	(٢,٠٥٠)	أرباح محلية مدفوعة
١٢,٤٦٢	٤,٧٩٣	١٥,٦٧٨	٦,٠٣٠	النقد النقدي (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
٨,٣١٩	٣,٢٠٠	١٠,٣٤٨	٣,٩٨٠	صافي نقص في النقد وما في حكم النقد
				النقد وما في حكم النقد في أول السنة
				النقد وما في حكم النقد في ٣١ مارس

يتكون النقد وما في حكم النقد في نهاية السنة من أرصدة الشركة لدى البنك.

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع ("الشركة") مسجلة في سلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية مغلقة. تم تأسيس الشركة في ١٥ يوليو ٢٠٠٠. تم تأسيس الشركة لقيامها ببناء وتشغيل محطة لتوليد الطاقة بقدرة ٢٨٥ ميجاواط بولاية الكامل بالمنطقة الشرقية. تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة في ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٤.

٢. الاتفاقيات الهامة

دخلت الشركة في الاتفاقيات الهامة التالية :

- (أ) اتفاقية لشراء الطاقة مبرمة مع حكومة سلطنة عمان ("الحكومة") منحت الشركة بموجبها الحق في توليد الطاقة في المنطقة الشرقية. دخلت الشركة في اتفاقية طويلة الأجل لتوفير الطاقة مع وزارة الإسكان والكهرباء والمياه مدتها خمسة عشر سنة تبدأ من تاريخ التشغيل التجاري؛
- (ب) اتفاقية مبيعات الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز وذلك لشراء وقود الغاز الطبيعي من وزارة النفط والغاز لفترة خمسة عشر عاماً بأسعار محددة سلفاً؛
- (ج) اتفاقية انتفاع مع الحكومة لمنح حقوق الانتفاع بموقع المشروع للشركة لفترة ٢٥ سنة؛
- (د) اتفاقية تشغيل وصيانة مع شركة الكامل للتشييد والخدمات ش.م.م، وهي طرف ذي علاقة، للتشغيل والصيانة خلال فترة ١٥ سنة من تاريخ بدء التشغيل التجاري؛
- (هـ) عقد للهندسة والتوظيف والتشييد مع شركة إنترناشونال بوار بي إل سي، وهي طرف ذي علاقة مسجلة في المملكة المتحدة والشركة العربية الدولية للإنشاءات وهي شركة مسجلة في مصر لإنشاء مرافق توليد الطاقة؛ و
- (و) اتفاقية مع سوسيتي جنرال وبنك مسقط ش.م.ع. لتوفير تسهيلات قرض طويل الأجل .
- (ي) اتفاقيات تكميلية تتعلق بتوريد الغاز الطبيعي واتفاقية شراء الطاقة مع وزارة الإسكان والكهرباء والمياه ووزارة النفط والغاز والثان أقرتها وزارة المالية .

٣. السياسات المحاسبية الهامة

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات الحد الأدنى من الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته. صفحة ٩

(ب) أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال العماني والدولار الأمريكي، مقربين إلى أقرب ألف طبقاً لمبدأ التكفة التاريخية فيما عدا إثبات الأدوات المالية المشتقة بقيمها العادلة. قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بانتظام وهي تتافق مع ما استخدم في السنة السابقة.

(ج) إيرادات التشغيل

تشتمل إيرادات التشغيل على التعريفات للطاقة الإنتاجية الثابتة ورسوم الطاقة. يتم احتساب التعريفات وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة. لا يتم إثبات الإيراد إذا كانت هناك شكوك هامة فيما يتعلق بالمقابل المستحق والتکاليف المصاحبة.

(د) مدفوعات الإيجار التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات بموجب عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) منافع الموظفين

يتم إثبات المساهمات في خطة مساهمات التقاعد المحددة بالنسبة لكل الموظفين العمانيين وفقاً لقانون التأمينات الاجتماعية بسلطنة عمان كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تكوين مخصص لمنافع نهاية الخدمة، وهو خطة منافع تقاعد محددة وغير ممولة، للموظفين غير العمانيين وفقاً لقانون العمل العماني على أساس الالتزام الذي قد ينشأ فيما لو أنهيت خدمات أولئك الموظفين في تاريخ الميزانية العمومية .

(و) صافي تكاليف التمويل

يشتمل صافي تكاليف التمويل على الفوائد المستحقة الدفع على القروض والفوائد المستحقة التحصيل عن حسابات مقابل وثائق الضمان.

يتم إثبات إيراد الفوائد في قائمة الدخل عند استحقاقه ويتم إثبات مصروف الفوائد في قائمة الدخل عند تكبده.

تم رسملة تكاليف الاقتراض، بالصافي من إيراد الفوائد، والتي تتسب بصفة مباشرة إلى اقتتاء بنود الممتلكات والآلات والمعدات كحصة من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات مصروفات الفوائد الأخرى كمصروف في قائمة الدخل وفقاً للمعدل الحقيقي للفائدة على القروض.

(ز) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بعملات أجنبية إلى الريال العماني وتسجل بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الأصول والالتزامات المالية بعملات أجنبية في تاريخ الميزانية العمومية بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في ذلك التاريخ. يتم تحويل الأصول والالتزامات غير المالية بعملات أجنبية والمثبتة بالتكلفة التاريخية إلى الريال العماني بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ المعاملة. خلال فترة الإنشاء تم رسملة فروق صرف العملات الناتجة من الاقتراض بعملات أجنبية إلى الحد الذي تعتبر فيه تلك الفروق بمثابة تعديلات على تكفة الفائدة. يتم إثبات كل فروق صرف العملة الأجنبية الأخرى في قائمة الدخل.

(ح) الأدوات المالية المشتقة

تقوم الشركة باستخدام الأدوات المالية المشتقة للتغطية تعرضها لمخاطر صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة التي تنشأ من أنشطة التشغيل والتمويل. وفقاً لسياسة الخزينة بالشركة لا تقوم الشركة بالاحتفاظ أو إصدار أدوات مالية مشتقة لأغراض المتاجرة. على الرغم من ذلك فإنه تتم المحاسبة عن الأدوات المالية المشتقة التي لا تؤهل لمحاسبة التغطية على أنها أدوات للمتاجرة.

يتم إثبات الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالتكلفة. في أعقاب الإثبات المبدئي يتم إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. يعتمد إثبات أي مكسب أو خسارة على طبيعة البند الذي تتم تغطيته.

عند تصنيف أداة مالية على أنها تغطية للتغير في التدفقات النقدية لالتزام معترف به فإنه يتم إثبات الجزء الحقيقي من أي ربح أو خسارة على أداة مالية مشتقة مباشرة في حقوق الملكية. ويتم إثبات الجزء غير الحقيقي لأي ربح أو خسارة على الفور في قائمة الدخل.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة (راجع السياسة المحاسبية رقم {ل}). تتم رسملة المصروفات المنسوبة مباشرةً إلى اقتناء بنود الممتلكات والآلات والمعدات على أنها تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات.

المصروفات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات المتکبدة في سبيل إحلال أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصفة منفصلة بما في ذلك مصروفات العمارة الشاملة والفحص الجسيم. تتم رسملة المصروفات اللاحقة الأخرى فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات كل المصروفات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الاستهلاك

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. يحتسب الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

عدد السنوات

٣٠ - ٦

٤٠

٤

٣

آلات وماكينات

مباني وأعمال مدنية

أصول أخرى:

- أثاث وتركيبات ومعدات مكاتب

- سيارات ومعدات كمبيوتر

(ي) المخزون

يتم إثبات مخزون الوقود وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة المتحققة ليهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح أولاً وهي تتضمن كل المصروفات المتکبدة في سبيل اقتناء المخزون ووصوله إلى وضعه ومكانه الحاليين. صفحة ١١

(ك) النقد وما في حكم النقد

يتكون النقد وما في حكم النقد من النقد والأرصدة لدى البنوك. يتم إدراج السحب على المكشوف من البنوك الذي يسدد عند الطلب ويشكل جزءاً من إدارة النقد بالشركة كأحد مكونات النقد وما في حكم النقد لأغراض قائمة التدفق النقدي.

شركة الكامل للطاقة ش م ع

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) انخفاض قيمة الأصول

تتم مراجعة الأرصدة الدفترية للأصول الشركة بخلاف المخزون (راجع السياسة المحاسبية [ي]) وأصول الضريبة الموجلة (راجع السياسة المحاسبية [ع] أدناه) في تاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. في حالة وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد.

يتم احتساب القيمة القابلة للاسترداد للذمم المدينة للشركة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل الفائدة الحقيقى الأصلي الملائم للأصل. لا يتم خصم الذمم المدينة ذات الفترات القصيرة. القيمة القابلة للاسترداد للأصول الأخرى هي صافي سعر بيعها أو قيمتها في الاستخدام، أيهما أكثر. عند تقدير القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بذلك الأصل. في حالة الأصل الذي لا ينتج تدفقات نقدية كبيرة بشكل مستقل يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي ينتهي إليها الأصل.

يتم رد الانخفاض في القيمة في حالة وجود تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم رد أي انخفاض في القيمة بالقدر الذي لا تزيد معه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، لو لم يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة.

(م) قروض بفوائد

يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً بالتكلفة بعد خصم التكاليف المتکبدة عن المعاملة. في وقت لاحق للإثبات المبدئي، يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المطافأة مع إدراج أي فرق بين التكلفة والقيمة المطافأة في قائمة الدخل على مدى فترة الاقتراض وعلى أساس معدلات الفائدة الحقيقة.

(ن) ذمم دائنة أخرى ومستحقات

يتم إثبات الذمم الدائنة الأخرى والمستحقات بالتكلفة.

(س) المخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج المنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً يتم تحديد المخصص عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية بمعدلات ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية لقيمة الزمنية للنقد، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام، إن كان ذلك ملائماً.

(ع) ضريبة الدخل

ت تكون ضريبة الدخل على ربح أو خسارة السنة من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. يتم إثبات ضريبة الدخل في قائمة الدخل فيما عدا الحالات التي تتعلق فيها ببنود تثبت بشكل مباشر في حقوق الملكية ففي هذه الحالة يتم إثباتها في حقوق الملكية.

يتم تكوين مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العمومية على جميع الفروق المؤقتة بين المبالغ المثبتة بالدفاتر للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية وبين المبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. يستند احتساب مبلغ مخصص الضريبة المؤجلة على النسق المتوقع لتحقيق أو سداد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي تطبق بشكل واسع في تاريخ الميزانية العمومية.

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة فقط بالقدر الذي يمكن معه توافر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن في مقابلها استخدام ذلك الأصل. يتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٤ إيرادات التشغيل

ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٥	ربع الأول ٢٠٠٥	رسوم سعة الطاقة رسوم الطاقة
٤,١٠٩	١,٥٨٠	٣,٩٧٠	١,٥٢٧	
٣,٤٨٨	١,٣٤٢	٤,٧١٤	١,٨١٣	
٧,٥٩٧	٢,٩٢٢	٨,٦٨٤	٣,٣٤٠	مجموع إيرادات التشغيل

٥ تكاليف التشغيل

ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٥	ربع الأول ٢٠٠٥	تكلفة الوقود تكلفة تشغيل و الصيانة إهلاك
(٣,١٨٦)	(١,٢٢٥)	(٤,٣١١)	(١,٦٥٨)	
(٩٤٨)	(٣٦٥)	(٨٥٦)	(٣٢٩)	
(٩٦٩)	(٣٧٣)	(١,١٥٤)	(٤٤٤)	
(٥,١٠٣)	(١,٩٦٣)	(٦,٣٢١)	(٢,٤٣١)	مجموع

٦ مصروفات إدارية و عمومية

ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٥	ربع الأول ٢٠٠٥	تكاليف الموظفين استهلاك أتعاب قانونية ومهنية مصروفات افتتاح آلات مصروفات سفر تكاليف التنمية الاجتماعية منافع إيجار وفوائد وضرائب مصروفات حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة / المساهمين مخصص استبدال أصول مصروفات متعددة
(٦)	(٢٤)	(٦٩)	(٢٧)	
(٦٤)	(٢٥)	(٥٠)	(١٩)	
(٥٣)	(٢٠)	(٥٣)	(٢٠)	
(١٢٨)	(٤٩)	.	.	
٧	٣	(٥)	(٢)	
(٤٠)	(١٥)	(١)	(٠)	
(١٤)	(٥)	(١٢)	(٥)	
(٤)	(٢)	(٤)	(٢)	
.	.	(٨)	(٣)	
.	.	(٣)	(١)	
(٥)	(٢)	(١٦)	(٦)	
(٣٦٢)	(١٣٩)	(٢٢١)	(٨٥)	المجموع

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

ت تكون المصروفات المتعلقة بالموظفين مما يلي:

(٥٨)	(٢٣)	(٦٠)	(٢٣)	أجور ورواتب
(٣)	(١)	(٩)	(٤)	منافع أخرى
(٦١)	(٢٤)	(٦٩)	(٢٧)	المجموع

في ٣١ مارس ٢٠٠٥ كان عدد العاملين بالشركة ٥٥ موظفين (مقابل ٥٥ موظفين سنة ٢٠٠٤ مارس)

٨ إيرادات استثنائية

ربع الأول	٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥
ألف دولار	ألف ربع	ألف ربع

١٣٠ ٥٠

تعويضات نقدية محملة للشركة العربية الدولية للإنشاءات

١٣٠ ٥٠

المجموع

المجموع	المجموع	مباني وأعمال مدنية	أصول أخرى	آلات وماكينات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	التكلفة
ألف دولار	ألف ربع	ألف ربع	ألف ربع	ألف ربع	ألف ربع	في ١ يناير ٢٠٠٥
١٢٧,٨٧١	٤٩,١٨٢	٧٨٥	٣٥١	٤٨,٠٤٦	-	٢٠٠٥
٤١١	١٥٨	-	١	١٥٧	-	افتقاء
.	.	-	-	-	-	استبعادات
١٢٨,٢٨٢	٤٩,٣٣٩	٧٨٥	٣٥٢	٤٨,٢٠٣	.	في ٣١ مارس ٢٠٠٥

٧,٩٦٦ -	٣,٠٦٤ -	(٢٧)	(٢٥٧)	(٢,٧٨٠)	-	الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٠٤
١,٢٠٣ -	٤٦٣ -	(٤)	(١٩)	(٤٣٩)	-	استهلاك السنة
.	.	-	-	-	-	استبعادات
٩,١٦٩ -	٣,٥٢٧ -	(٣١)	(٢٧٦)	(٣,٢١٩)	.	في ٣١ مارس ٢٠٠٥

مبالغ مرحلة

١١٩,١١٣	٤٥,٨١٣	٧٥٤	٧٥	٤٤,٩٨٤	-	في ٣١ مارس ٢٠٠٥
١٢٣,١٤٣	٤٧,٣٦٣	٧٢٠	١٢١	٤٦,٤٧٠	٥٢	في ٣١ مارس ٢٠٠٤

٢٥ الأرض التي أقيمت عليها الآلات والماكينات والمباني والمرافق مستأجرة من الحكومة سلطنة عمان لفترة سنة . يتم دفع الإيجار بواقع ألف ريال عماني في السنة.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

				مخزون
ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ألف دolar	ألف دolar	ألف دolar	ألف دolar	
٢,٤١٢	٩٢٨	٢,٣٧٣	٩١٢	وقود سائل
٤,٤٣٤	١,٧٥٥	٤,٥٠٢	١,٧٣٢	قطع غيار للصيانة
٦,٨٤٦	٢,٦٣٣	٦,٨٧٥	٢,٦٤٤	المجموع

طبقاً لاتفاقيات المشروع يجب على الشركة المحافظة على مخزون أساسى للوقود السائل بما يعادل استهلاك خمسة أيام كحد أدنى بكامل طاقة الاستخدام في حالة الت Buckley في توريد الوقود السائل. قطع الغيار للصيانة هي لتوربينات الغاز التي يتم الاحتفاظ بها للحالات الطارئة.

١٠ تعريفة مستحقة التحصيل

تتمثل التعريفة المستحقة التحصيل في المبالغ المستحقة من وزارة الإسكان والكهرباء والمياه المتعلقة برسوم الطاقة والقدرة عن الفترة.

١١ ذمم مدينة أخرى ومدفوغات مقدماً

ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	مقدمات وتأمينات ومدفوغات مقدماً
٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥	مقدم طويلة الأجل
ألف دolar	ألف دolar	ألف دolar	ألف دolar	
٩٢١	٣٥٤	١,٨٨٧	٧٢٦	
(١٠٥)	(٤١)	(١,٤٧٩)	(٥٦٩)	
٨١٦	٣١٣	٤٠٨	١٥٧	
٦٤٧	٢٤٩	٥١٥	١٩٨	مدفوغات مقدماً
٦٤	٢٥	٩٢	٣٥	ذمم مدينة أخرى
١,٥٢٧	٥٨٧	١,٠١٥	٣٩٠	

تضمن المقدمات والتأمينات والمدفوغات مقدماً مبلغ ٧٢٦,٠٠٠ ريال عماني مدفوعة إلى شركة الكامل للتشييد والخدمات ش.م.م لاحتلال بعض المكونات الرئيسية.

١٢ نقديّة لدى البنوك

ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	حسابات جارية
٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥	حسابات ودائع
ألف دolar	ألف دolar	ألف دolar	ألف دolar	
١٠١	٣٩	٦٧	٢٦	
٨,٢١٨	٣,١٦١	١٠,٢٨١	٣,٩٥٤	
٨,٣١٩	٣,٢٠٠	١٠,٣٤٨	٣,٩٨٠	المجموع

خلال سنة ٢٠٠٥ تجني الودائع فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ١% إلى ٢,٤٥% سنويًا (مقابل ١,٥% سنة ٢٠٠٤ سنويًا).

شركة الكامل للطاقة ش م ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٣ رأس المال

ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٤	ربع الأول ٢٠٠٥	ربع الأول ٢٠٠٥	٢٥ مليون سهم مصرح بها بقيمة اسمية ريال عماني واحد للسهم (مقابل ٢٥ مليون سهم عام ٢٠٠٤)
ألف دولار ٦٥،٠٠٠	ألف ربع ٢٥،٠٠٠	ألف دولار ٦٥،٠٠٠	ألف ربع ٢٥،٠٠٠	
_____	_____	_____	_____	
٢٥،٠٢٥	٩،٦٢٥	٢٥،٠٢٥	٩،٦٢٥	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩٦٢٥٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ريال عماني واحد للسهم
_____	_____	_____	_____	

في ٣١ مارس كان مساهمي الشركة كما يلي:

٢٠٠٤ %	٢٠٠٤ عدد الأسهم	٢٠٠٥ %	٢٠٠٥ عدد الأسهم	%
٧٤,٩٩	٧،٢١٧،٨٣٦	٤٨,٧٤	٤،٦٩١،٥٩٣	ال الكامل الوطنية لاستثمارات الطاقة المحدودة
٢٥,٠٠	٢،٤٠٦،٢٥٠	١٦,٢٥	١،٥٦٤،٠٦٣	ال الكامل للاستثمارات المحدودة
٠,٠١	٩١٤	٠,٠١	٥٩٤	الوطنية العمانية لاستثمارات الطاقة المحدودة
-	-	٣٥,٠٠	٣،٣٦٨،٧٥٠	أخرى
_____	_____	_____	_____	
١٠٠,٠٠	٩،٦٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠	٩،٦٢٥,٠٠٠	
_____	_____	_____	_____	

الشركات الثلاث التي تساهم في رأس المال مسجلة في المملكة المتحدة وهي شركات تابعة لإنترناشيونال باور بي إل سي. ليس هناك ضمن المساهمين العاديين بخلاف هذه الشركات الثلاث من يملك أكثر ١٠% أو أكثر من رأس المال الشركة.

خلال السنة ٢٠٠٤ قامت الشركة بطرح اكتتاب عام ونتيجة لذلك تم طرح نسبة ٣٥% من الأسهم التي تملکها إنترناشيونال باور بي إل سي للاكتتاب العام. بناءً عليه تم تحويل الشركة من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة عامة وتم إدراج أسهمها في سوق مسقط للأوراق المالية بدءاً من ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٥.

١٤ احتياطي قانوني

تتطلب المادة ١٠٦ من قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ تحويل نسبة ١٠% من صافي أرباح الشركة إلى حساب احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يعادل رصيد الاحتياطي القانوني ثلث رأس مال الشركة على الأقل.

١٥ عجز التغطية

تحسب الفائدة على تسهيلات القرض لأجل بمعدل الليبور الأمريكي بالإضافة إلى الهوامش الملائمة (إيضاح ١٩). وفقاً لاتفاقية القرض لأجل فإن لدى الشركة معدل فائدة ثابت من خلال اتفاقيات مقايسة سعر الفائدة ٧٥% إلى ١٠٠% من تسهيل القرض وبما يقدر بـ ٢٦ مليون ريال عماني (٦٩ مليون دولار أمريكي) بمعدل فائدة ثابت قدره ٦,٢٩% سنوياً مستبعداً منه الهامش.

شركة الكامل للطاقة ش م ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٥ عجز التغطية (تابع)

في ٣١ مارس ٢٠٠٥ سته أشهر كان معدل الليبور الأمريكي حوالي %٣,٣٨٧ (مقابل %١,١٥٩ في سنة ٢٠٠٤) سنوياً. استناداً إلى الفجوة في معدلات الفائدة على مدى عمر اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة تم تقدير الخسائر الاستدلالية بمبلغ ٢,٥٣٩ مليون ريال عماني (٦,٦٠١ مليون دولار أمريكي). على الرغم من ذلك وبموجب اتفاقيات القرض لا يسمح للشركة إنهاء اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة. نتيجة لذلك وحتى يتم الالتزام بمعايير التقارير المالية الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: "التحقق والقياس" القيمة العادلة لأدوات التغطية "فإنه تم إثبات خسائر استدلالية بمبلغ ٢,٥٣٩ مليون ريال عماني تقريباً (٦,٦٠١ مليون دولار أمريكي) ضمن حقوق الملكية بالشركة تحت بند عجز التغطية وتم إثبات نفس المبلغ ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

١٦ الضريبة المؤجلة

ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	١ يناير
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	الضريبة المؤجلة خلال السنة
ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	٣١ مارس
٧٩٩	٣٠٧	١,٣٧٢	٥٢٨	
٦٧	٢٦	٩١	٣٥	
<u>٨٦٦</u>	<u>٣٣٣</u>	<u>١,٤٦٣</u>	<u>٥٦٣</u>	

لم تنته الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية من إجراء الربط الضريبي للشركة للسنوات من ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤.

تم احتساب الأصل الضريبي المؤجل الحالي من جانب إدارة الشركة استناداً إلى الافتراض بأن الخسائر الضريبية أثناء فترة الإعفاء الضريبي ستكون متوفرة للترحيل إلى فترات غير محددة خلال الفترة التي تعقب الإعفاء الضريبي.

في حالة قيام دائرة الضرائب باتخاذ وجهة نظر مغايرة عن توافر خسائر ضريبية خلال فترة الإعفاء الضريبي لترحيلها إلى الفترة التي تعقب الإعفاء الضريبي ستحتاج الشركة إلى إثبات أصل ضريبي مؤجل إضافية بمبلغ ٢٨١ ألف ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

١٧ قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل من مؤسسات مالية بإجمالي مبلغ ٣٦ مليون ريال عماني تقريباً (٩٤ مليون دولار أمريكي).

قام كل من سوسيتي جنرال وبنك مسقط بترتيب هذه التسهيلات وقد تم تعيينهما على أنهما وكلاء الضمان الخارجي والداخلي على التوالي لأطراف التمويل المضمونة وكأماناء على الضمانة. تعتبر سوسيتي جنرال أيضاً وكيلة للتسهيل والضمان لإدارة ورصد التسهيلات الكلية للقرض.

يسدد القرض لأجل على ٢٨ قسطاً نصف سنوي تبدأ من ١ نوفمبر ٢٠٠٢ على النحو التالي:

المجموع	يسدد خال	يسدد ما بين سنة	يسدد ما بين سنين	يسدد بعد	خمس سنوات
	سنة واحدة	الى خمس سنوات	الى سنتين	الى سنتين	
ألف ريال عماني	٣٢,٤٤١	١,٩٩٥	٢,١٢٥	٧,٣٤٥	٢٠,٩٧٦
ألف دولار أمريكي	٨٤,٣٤٦	٥,١٨٦	٥,٥٢٤	١٩,٠٩٦	٥٤,٥٤٠

تتضمن اتفاقية القرض بعض الشروط المقيدة التي تشتمل، ضمن شروط أخرى، على قيود على خدمة الدين والإبقاء على معدل الديون مقابل حقوق المساهمين في حدود معينة وبعض القيود على التنازل عن الأسهم ودفع توزيعات أرباح والتصرف في الممتلكات والآلات والمعدات وتكميد ديون أخرى.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٧ قروض طويلة الأجل (تابع)

تحتسب الفائدة على تسهيلات القرض بمعدل الليبور للولايات المتحدة الأمريكية زائداً الهوامش المطبقة. تترواح النسبة المئوية للهوامش ما بين ١١,١٥% إلى ١١,٧% وهي على النحو التالي:

الفترة	تسهيل أساسى
% ١,١٥	من الإقفال المالي حتى تاريخ بدء التشغيل التجارى
% ١,١٠	بعد ذلك حتى السنة الثامنة من تاريخ بدء التشغيل التجارى
% ١,٢٥	بعد ذلك حتى السنة العاشرة من تاريخ بدء التشغيل التجارى
% ١,٥٠	بعد ذلك حتى السنة الثالثة عشرة من تاريخ بدء التشغيل التجارى
% ١,٧٠	بعد ذلك

% ١,١٥	من الإقفال المالي حتى تاريخ بدء التشغيل التجارى
% ١,١٠	بعد ذلك حتى السنة الثامنة من تاريخ بدء التشغيل التجارى
% ١,٢٥	بعد ذلك حتى السنة العاشرة من تاريخ بدء التشغيل التجارى
% ١,٥٠	بعد ذلك حتى السنة الثالثة عشرة من تاريخ بدء التشغيل التجارى
% ١,٧٠	بعد ذلك

قامت الشركة بتنبيت سعر الفائدة عن طريق الدخول في اتفاقية مقايضة لسعر الفائدة تترواح ما بين ٧٥% إلى ١٠٠% من تسهيل القرض الذي يبلغ ٢٦ مليون ريال عماني (٦٩ مليون دولار أمريكي) بأقصى معدل فائدة يبلغ ٦,٢٩% في السنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

التسهيلات مضمونة برهاون قانونية وتجارية شاملة على كل أصول الشركة.

١٨ قروض من المساهمين

	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	
	٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥	
	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
شركة الكامل للطاقة الوطنية للاستثمار المحدودة	٦,٤١٧	٢,٤٦٨	٦,٤١٧	٢,٤٦٨	
شركة الكامل لاستثمارات المحدودة	٢,١٣٩	٨٢٢	٢,١٣٩	٨٢٢	
شركة عمان الوطنية لاستثمارات الطاقة المحدودة	١	١	١	١	
	<u>٨,٥٥٧</u>	<u>٣,٢٩١</u>	<u>٨,٥٥٧</u>	<u>٣,٢٩١</u>	

القرض من المساهمين بدون ضمان وتحتسب عنه فائدة بمعدل ٨% سنوياً. لم يتم الانتهاء من تحديد شروط السداد.

١٩ ذمم تجارية دائنة ومستحقات

	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	
	٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥	
	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
ذمم تجارية دائنة	(٥,٤٨٧)	(٢,١١٠)	(٥,٩٣٧)	(٢,٢٨٣)	
مصروفات فوائد مستحقة الدفع	(٢,٣١٦)	(٨٩١)	(٢,٢٩٨)	(٨٨٤)	
ذمم دائنة لمقاول الهندسة والمشتريات والإنشاء	(٥,٠٢٣)	(١,٩٣٢)	(١,٩٧٣)	(٧٥٩)	
مستحقات وذمم دائنة أخرى	(١٣٣)	(٥١)	(٦١)	(٢٤)	
المجموع	<u>(١٢,٩٥٩)</u>	<u>(٤,٩٨٤)</u>	<u>(١٠,٢٦٩)</u>	<u>(٣,٩٥٠)</u>	

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

هناك التزام وارد ضمن المستحقات والدزم الدائنة الأخرى تجاه خطة منافع التقاعد المحددة غير الممولة كما يلي:

٢٠ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٤
ألف ر.ع	ألف دolar	ألف ر.ع	ألف دolar

(٨٨٤)	(٣٤٠)	(١,١١٢)	(٤٢٨)
(٧١٧)	(٢٧٦)	.	.
٧	٣	٥	٢
(١٩)	(٨)	-	.
<u>(١,٦١٣)</u>	<u>(٦٢١)</u>	<u>(١,١٠٧)</u>	<u>(٤٢٦)</u>

الكامل للتشيد والخدمات ش.م.م
إنترناشونال باور جلوبال للتنمية المحدودة
الشركة الوطنية العالمية الطاقة المحدودة - أبو ظبي:
- إنترناشونال باور بي إل سي
المجموع

٢١ معاملات مع أطراف ذات علاقه

توجد للشركة علاقات مع منشآت يستطيع بعض المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة أن يمارسوا تأثيراً هاماً عليها كما أن لها علاقات أطراف ذات علاقة مع أعضاء مجلس إدارتها. في سياق النشاط الاعتيادي تقوم تلك الأطراف بتوريد بضائع وتقديم خدمات إلى الشركة كما قام بعض المؤسسين بدفع تكاليف بالنيابة عن الشركة. يتم سداد هذه التكاليف من جانب الشركة بالتكلفة. دخلت الشركة في اتفاقية تشغيل وإدارة مع شركة الكامل للتشيد والخدمات ش.م.م وهي طرف ذي علاقة للتشغيل والصيانة لفترة ١٥ سنة بدءاً من تاريخ التشغيل التجاري أو تاريخ إنهاء اتفاقية شراء الطاقة أيهما أسبق (راجع الإيضاح ٢ {د} أعلاه).

دخلت الشركة أيضاً في اتفاقية للهندسة والتوظيف والتشييد مع شركة إنترناشونال باور بي إل سي لتوريد بضائع وتقديم خدمات (راجع الإيضاح ٢ {هـ} أعلاه). انتهت الآن إعداد الآلات للتشغيل وعند تحقيق تاريخ التشغيل التجاري يكون هذا العقد قد أُبرم بنجاح.

يرى أعضاء مجلس الإدارة أن أسعار وشروط هذه التعاملات التي يتم الدخول فيها في إطار النشاط الاعتيادي مقاربة لذاك التي يمكن الحصول عليها من أطراف أخرى غير ذات علاقة. فيما يلي حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤:

ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥
ألف ر.ع	ألف دolar	ألف ر.ع	ألف دolar

تكاليف تكبدتها الشركة الدولية لتنمية الطاقة العالمية المحدودة بالنيابة عن الشركة

٢١	٨	٢١	٨
٩٠٥	٣٤٨	١,٠٤٥	٤٠٢
٤	١	.	.
٣	١	٣	١
١٥٩	٦١	١٧١	٦٦
.	.	٥	٢

أتعاب تشغيل وتجهيزات صيانة مدفوعة لشركة الكامل للإنشاء والخدمات ش.م.م

تكاليف تكبدتها شركة الكامل للتشيد والخدمات بالنيابة عن الشركة

تكاليف تكبدتها الشركة بالنيابة عن شركة الكامل للتشيد والخدمات ش.م.م

فوائد مدفوعة على القروض من المساهمين (إيضاح ١٨

اتعاب مجلس الإدارة

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

٢٥ ارتباطات

ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول
٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٤٥	١٧	٢٣٢	٨٩
-	-	٣,٥٠٠	١,٣٤٦
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

ارتباطات رأسمالية
اعتمادات مستندية

ارتباطات الإيجار التشغيلي

تم استئجار الأرض التي أقيمت عليها محطة الطاقة والمباني والمرافق من الحكومة لفترة ٢٥ سنة. في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ كان الحد الأدنى لارتباطات التأجير المستقبلية بموجب عقود تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء كما يلي:

ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول	ربع الأول
٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٣	١	٣	١
١٠	٤	١٠	٤
٤٢	١٦	٤٠	١٥
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

خلال سنة واحدة
ما بين سنتين إلى خمس سنوات
بعد خمس سنوات

٢٦ أدوات مالية

تتعرض الشركة في إطار نشاطها الاعتيادي لمخاطر معدلات الفائدة والائتمان والعملات الأجنبية.

مخاطر معدلات الفائدة

تقوم الشركة بإتباع سياسة تتمثل في التأكيد من أن نسبة ٧٥٪ على الأقل من تعرضها لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة على القروض طويلة الأجل تتم على أساس معدلات فائدة ثابتة. تم الدخول في مقاييسه لمعدلات الفائدة بالدولار الأمريكي لتحقيق هذا الغرض. تستحق المقاييس خلال الخمسة عشر سنة القادمة التي تلي استحقاق القروض ذات الصلة. وبالرغم من أن هذا يخضع لمخاطر تغير سعر السوق في أعقاب الاقتضاء إلا أن مثل هذه التغيرات يمكن شطتها عموماً عن طريق الآثار المقابلة على البنود المغطاة.

مخاطر الائتمان

يتمثل إجمالي التعريفة المستحقة للتحصيل في مبالغ مستحقة من وزارة الإسكان والكهرباء والمياه تتصل بالطاقة التي تم توریدها من قبل الشركة وفقاً لشروط اتفاقية المشروع وبالتالي فإن مخاطر الائتمان في أدنى حدودها.

مخاطر العملات الأجنبية

تتم معظم التعاملات بعملات أجنبية إما بالدولار الأمريكي أو بعملات مربوطة به لذا فإن مخاطر التعاملات بعملات أجنبية في أدنى حدودها.

القيمة العادلة

يرى مجلس الإدارة أن القيم العادلة لكل الأصول والالتزامات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

٢٧ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة في الميزانية العمومية لتلائم طريقة العرض المتبعة في هذه القوائم المالية.