



شركة الكامل للطاقة ش.م.ع
القوائم المالية غير المدققة

٢٠٠٧ مارس ٣١

المقر الرئيسي للأعمال :

٢٥ كيلو متر شمال الكامل
المنطقة الشرقية

المكتب المسجل :

بنية سيف واى
الخوير
ص ب ١٣٦٠
الرمز البريدي ١١٢
سلطنة عمان

صفحة

المحتويات

١

ملخص الأداء غير المدقق

٢

قائمة الدخل غير المدققة

٣

الميزانية العمومية غير المدققة

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير المدققة

٥

قائمة التدفق النقدي غير المدقق

٢٠ - ٦

إيضاحات

تقرير الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٧
شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

ملخص الأداء الغير مدقق

الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧	
ألف ريال	ألف دولار	ألف ريال	ألف ريال	
أمريكي	عماني	أمريكي	عماني	
<u>الميزانية العمومية</u>				
١٣٤,٨٣٣	٥١,٨٥٩	١٣٢,٧٦٤	٥١,٠٦٤	مجموع الأصول
٩٧,٩١٦	٣٧,٦٦٠	٩٦,٧٨١	٣٧,٢٢٣	مجموع الالتزامات
٣٦,٩١٧	١٤,١٩٩	٣٥,٩٨٣	١٣,٨٤١	صافي الأصول
٣,٨٤	١,٤٧٥	٣,٧٤	١,٤٣٨	صافي أصول السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)
١,٥٧	١,٥٧	١,٥٤	١,٥٤	النسبة المئوية
<u>قائمة الدخل</u>				
٢,٥١٤	٩٦٧	٢,٦٢٦	١,٠١٠	مجمل الربح
%٣٥	%٣٥	%٣٦	%٣٦	هامش مجمل الربح
٧٠٣	٢٧٢	٨٨١	٣٤٠	صافي الربح
٠,٠٧	٠,٠٢٨	٠,٠٩	٠,٠٣٥	عائد السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)

قائمة الدخل غير المدققة

للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٧

الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٧	الربع الأول ٢٠٠٧	إيضاح	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف ريال أمريكي	ألف ريال عماني		
٧٢٧٦	٢٧٩٨	٧٣٧٧	٢٨٣٧	٤	إيرادات التشغيل
(٤٧٦٢)	(١٨٣١)	(٤٧٥١)	(١٨٢٧)	٢٠٥	تكاليف التشغيل
—	—	—	—	—	—
٢٥١٤	٩٦٧	٢٦٢٦	١٠١٠	—	مجمل الربح
٤٧	١٨	٧٤	٢٩	٦	دخل آخر
(١٩٨)	(٧٦)	(١٧٢)	(٦٦)	٢٠٧	مصروفات إدارية وعمومية
—	—	—	—	—	—
٢٣٦٣	٩٠٩	٢٥٢٨	٩٧٣	—	ربح التشغيل
(١٥٦٤)	(٦٠٠)	(١٥٢٧)	(٥٨٧)	١٧	تكاليف التمويل
—	—	—	—	—	—
٧٩٩	٣٠٩	١٠٠١	٣٨٦	—	الربح قبل الضريبة
(٩٦)	(٣٧)	(١٢٠)	(٤٦)	١٦	ضريبة مؤجلة
—	—	—	—	—	—
٧٠٣	٢٧٢	٨٨١	٣٤٠	—	صافي ربح الفترة
—	—	—	—	—	—
٠٠٧	٠٠٢٨	٠٠٩	٠٠٣٥	٢١	العائد الأساسي للسهم الواحد
—	—	—	—	—	—

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الكامل للطاقة ش م ع

الميزانية العمومية غير المدققة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	إيضاح	الأصول
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧		ممتلكات وألات ومعدات
ألف دولار	ألف ريال	ألف دولار	ألف ريال		مقدمات طويلة الأجل
أمريكي	عماني	أمريكي	عماني		
١١٣٠٩٨	٤٣٤٩٩	١٠٩٠٧٩	٤١٩٥٤	٨	
١٨٧٦	٧٢٢	-	-		
١١٤٩٧٤	٤٤٢٢١	١٠٩٠٧٩	٤١٩٥٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٧٧٦	٢٦٠٦	١٠٥٣٧	٤٠٥٢	٩	مخزون
٢٦٣٧	١٠١٤	٢٥٨٦	٩٩٥	١٠	تعريفة مستحقة التحصيل
١٥٤١	٥٩٣	٧٣٧	٢٨٤	١١	ذمم مدينة أخرى ومدفوّعات مقدماً
٨٩٠٥	٣٤٢٥	٩٨٢٥	٣٧٧٩	١٢	نقد لدى البنوك
١٩٨٥٩	٧٦٣٨	٢٣٦٨٥	٩١١٠		مجموع الأصول المتداولة
١٣٤٨٣٣	٥١٨٥٩	١٣٢٧٦٤	٥١٠٦٤		مجموع الأصول
٢٥٠٢٥	٩٦٢٥	٢٥٠٢٥	٩٦٢٥	١٣	حقوق الملكية
١٩٣٩	٧٤٦	٢٣٤٧	٩٠٣	١٤	رأس المال
٩٩٥٣	٣٨٢٨	٨٦١١	٣٣١٣		احتياطي قانوني
٣٦٩١٧	١٤١٩٩	٣٥٩٨٣	١٣٨٤١		أرباح محتجزة
(٣١٨٣)	(١٢٢٤)	(٣٤٩٢)	(١٣٤٣)	١٥	أموال المساهمين
٣٣٧٣٤	١٢٩٧٥	٣٢٤٩١	١٢٤٩٨		عجز تغطية
٣١٨٣	١٢٢٤	٣٤٩٢	١٣٤٣	١٥	مجموع حقوق الملكية
٢٠١٣	٧٧٤	٣١٦٠	١٢١٥	١٦	الالتزامات
٨٣٢٦١	٣٢٠٢٤	٧٨٢٠٨	٣٠٠٨٠	١٧	عجز تغطية
٨٨٤٥٧	٣٤٠٢٢	٨٤٨٦٠	٣٢٦٣٨		الالتزامات المؤجلة
٣٣٣٠	١٢٨١	٥٣٨٥	٢٠٧١	١٧	استحقاق جاري لقروض طويلة الأجل
٨٧٧٤	٣٣٧٤	٩٤٥١	٣٦٣٥	١٨	ذمم دائنة ومستحقات
٥٣٨	٢٠٧	٥٧٧	٢٢٢	١٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٢٦٤٢	٤٨٦٢	١٥٤١٣	٥٩٢٨		مجموع الالتزامات المتداولة
١٠١٠٩٩	٣٨٨٨٤	١٠٠٢٧٣	٣٨٥٦٦		مجموع الالتزامات
١٣٤٨٣٣	٥١٨٥٩	١٣٢٧٦٤	٥١٠٦٤		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
٣,٨٤	١,٤٧٥	٣,٧٤	١,٤٣٨	٢٢	صافي الأصول للسهم الواحد

الإيضاحات الواردة على الصفحتين من ٦ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح باصدارها بتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠٠٧، ووقعها بالنيابة عنه كل من:

عضو مجلس الإدارة

نائبة رئيس مجلس الإدارة

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع	بيان التغيرات في حقوق الملكية غير المدقق	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٧
رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مخزنة
ألف ريال عمانى	ألف ريال عمانى	ألف ريال عمانى
أموال المستهلكين	احتياطي تغطية	أموال المستهلكين
المجموع	المجموع	المجموع
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عمانى	ألف ريال عمانى
٣٦٥	١٣٨٤٥	١٤٦٦٢
٨٨١	٣٤٠	٣٤٠
-	-	(٣٤)
(٣٠٠٣)	(١٥٥)	(١٥٥)
(٢٧٠)	(١٤)	(١٤)
(١٧٧)	(٦٨)	(٦٨)
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣٤٢	١٢٤٩٨	١٣٣١٣
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣٤٢	١٣٧٧٨	١٤٨٩١
٧٠٣	٢٧٠	٢٧٠
-	-	(٢٧)
(٢٥٠٢)	(٩٦٢)	(٩٦٢)
٢٧٤	١٠٥	-
١٢٥٧	٤٨٤	٤٨٤
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣٣٣	١٢٩٧٥	١٤٨٢٨
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣١ مارس ٢٠٠٧	٩٦٦٩	٩٦٦٩
١ يناير ٢٠٠٦	-	-
صافي ربح الفترة	-	-
محول للإكتتابي القانوني	-	-
أرباح مدفوعة	-	-
مصاريف الفائد	-	-
تعديلات القيمة العادلة	-	-
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣١ مارس ٢٠٠٦	٩٦٦٥	٩٦٦٥

البيانات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفق النقدي غير المدققة
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٧

الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٧	الربع الأول ٢٠٠٧
ألف دولار أمريكي ٤٥٦٠	ألف ريال عمانى ١٧٥٤	ألف ريال أمريكي ٤٢٩٣	ألف دolar عمانى ١٦٥٠
_____	_____	_____	_____
٧٢٩٤	٢٨٠٥	٧٤٢٠	٢٨٥٤

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل

مقبولات من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياة ش.م.ع.م

مدفوعات إلى الموردين والموظفين

٢٧٣٤	١٠٥١	٣١٢٧	١٢٠٤
(٦٨)	(٢٧)	٤٦	١٧
_____	_____	_____	_____
٢٦٦٦	١٠٢٤	٣١٧٣	١٢٢١

النقد الناتج من التشغيل

فوائد مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التشغيل

-	-	(٧١٠)	(٢٧٤)
-	-	-	-
_____	_____	_____	_____
-	-	(٧١٠)	(٢٧٤)

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار

اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات

حصيلة بيع أصول ثابتة

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

(٩٨٧)	(٣٧٩)	(١٠٦٩)	(٤١١)
_____	_____	_____	_____
(٩٨٧)	(٣٧٩)	(١٠٦٩)	(٤١١)
_____	_____	_____	_____
١٦٧٩	٦٤٥	١٣٩٤	٥٣٦
٧٢٢٦	٢٧٨٠	٨٤٣١	٣٢٤٣
_____	_____	_____	_____
٨٩٠٥	٣٤٢٥	٩٨٢٥	٣٧٧٩
_____	_____	_____	_____

التدفق النقدي من أنشطة التمويل

حساب القروض طويلة الأجل

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد وما في حكم النقد

النقد وما في حكم النقد في بداية السنة

النقد وما في حكم النقد في ٣١ مارس

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

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع ("الشركة") مسجلة في سلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية مقللة. تم تأسيس الشركة في ١٥ يوليو ٢٠٠٠. تم تأسيس الشركة لتقديم بناء 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 وزارة الإسكان والكهرباء والمياه بحكومة سلطنة عمان منحت الشركة بموجبها الحق في توليد الطاقة الكهربائية كما دخلت الشركة في اتفاقية طويلة الأجل لتوفير الطاقة مدتها خمسة عشر سنة تبدأ من تاريخ التشغيل التجاري الموضوع بالجدول. بموجب بنود اتفاقية شراء الطاقة تملك الشركة الحق ويفع عليها الالتزام بتوليد الكهرباء. تم منح الشركة ترخيص توليد من هيئة تنظيم الكهرباء وهي هيئة حكومية تأسست بموجب قانون القطاع.

(ب) في ١ مايو ٢٠٠٥ تم استبدال الالتزام القائم الخاص باتفاقية شراء الطاقة بالتزام جديد مع شركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع وهي شركة مساهمة مقللة تملكها حكومة سلطنة عمان. تم تضمين نصوص الاستبدال وضمانة الحكومة في اتفاقية شراء الطاقة. تم العمل بنصوص الاستبدال وفقاً لقانون القطاع في أغسطس ٢٠٠٤؛ اتفاقية مبيعات غاز طبيعي مع وزارة النفط والغاز وذلك لشراء وقود الغاز الطبيعي من وزارة النفط والغاز لمدة 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) اتفاقية مع سوسيتي جنرال وبنك مسقط ش.م.ع لتوفير تسهيلات قرض طويل الأجل.
 (و) اتفاقية مع البنك الوطني العماني لتوفير خطاب اعتماد مساند لتمويل متطلبات احتياطي خدمة الدين لتسهيلات القرض طويل الأجل.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) فقرة الالتزام

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- تم مراجعة المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات الآتية، ووجданها لا تتطابق على عمليات الشركة.
- المعيار ٧ من معايير لجنة التفسيرات لمعايير التقارير المالية الدولية المطبق لمنهج الصيانة بموجب المعيار ٢٩ من معايير المحاسبة الدولية عن التقارير المالية في ظل الاقتصاديات ذات التضخم الجامح
 - المعيار ٨ من معايير لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية نطاق المعيار ٢ من معايير التقارير المالية: نطاق المعيار ٢ من معايير التقارير المالية الدولية: المدفوعات على أساس الحصص.
 - المعيار ١٠ من معايير لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية: التقارير المالية المرحلية وانخفاض القيمة.

(ب) أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية المشتقة التي تم إثباتها بالقيمة العادلة. قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بانتظام وهي تتسم بالثبات مع تلك المستخدمة في السنة السابقة. تم عرض هذه القوائم المالية بالريال العماني والدولار الأمريكي، مقررين إلى أقرب ألف.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة القيام بإجراء أحکام وتقديرات وأفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المصاحبة لها على الخبرات التاريخية ومختلف العوامل الأخرى التي يعتقد بأنها معقولة في ظل الظروف والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام عن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر في الموارد الأخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات على نحو مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تعديل هذه التقديرات في حالة تأثير تلك التعديلات على تلك الفترة فقط أو في فترة المراجعة وأية فترات مستقبلية إذا أثرت التعديلات على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

تشتمل إيرادات التشغيل على التعريفات للطاقة الإنتاجية الثابتة ورسوم الطاقة. يتم احتساب التعريفات وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة. تقوم الشركة بإثبات إيراد التشغيل على أساس مبدأ الاستحقاق. لا يتم إثبات الإيراد إذا كانت هناك شكوك جوهرية فيما يتعلق باسترداد المقابل المستحق ونوكاليف المصاحبة.

يتم إثبات إيراد الفوائد في قائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(د) مدفوعات الإيجار التشغيلي

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

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 كمصرف في قائمة الدخل عند تكبدها.

الالتزام الشركة فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين بموجب خطة منافع تقاعد محددة هو مبلغ المنفعة المستقبلية التي جناها أولئك الموظفون في مقابل الخدمات التي يؤدونها في الفترات الحالية والسابقة. يتم احتساب الالتزام باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة ويتم خصمها إلى قيمته الحالية.

(و) صافي تكاليف التمويل

يشتمل صافي تكاليف التمويل على الفوائد المستحقة الدفع على حساب معلق على شرط. يتم إثبات تكاليف الفوائد كمصرف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

(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. يتم إثبات جميع فروق صرف العملة الأجنبية في قائمة الدخل.

(ح) الأدوات المالية المشتقة والتغطية

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة للتغطية تعرضاً لها لمخاطر معدلات الفائدة التي تنشأ من أنشطة التمويل. وفقاً لسياسة الخزينة بالشركة لا تقوم الشركة بإصدار أو الاحتفاظ بأدوات مالية مشتقة لأغراض المتاجرة. على الرغم من ذلك 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 للتغيرات في التدفقات النقدية للالتزام 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.

(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 [٤]).

المصروفات اللاحقة

تم رسملة المصروفات المتکيدة في سبيل إحلال أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصفة مستقلة بما في ذلك مصروفات العمر 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 كبيوتر

يحتسب الاستهلاك من تاريخ إضافة الممتلكات والآلات والمعدات بينما لا يحتسب استهلاك في الشهر الذي يتم فيه البيع. يتم إجراء إعادة تقييم لطرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية سنويًا.

(ي) المخزون

يتم إثبات مخزون الوقود وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح وهي تتضمن جميع المصروفات المتکيدة في سبيل اقتناء المخزون ووصوله إلى وضعه ومكانه الحاليين. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المدر للبيع في إطار النشاط التجاري الاعتيادي ناقصاً التكلفة المقدرة لإكمال العمل ومصاريف البيع.

(ك) ذمم مدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة ناقصاً مخصص خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) النقد وما في حكم النقد

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

(م) انخفاض قيمة الأصول

تتم مراجعة الأرصدة الدفترية للأصول الشركة بخلاف المخزون وأصول الضريبة المؤجلة 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. القيمة القابلة للاسترداد هي صافي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع وقيمة في الاستخدام أيهما أكثر. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد.

(ن) انخفاض قيمة الأصول (تابع)

عند تقدير القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بذلك الأصل. بالنسبة للأصل الذي لا ينتج تدفقات نقدية كبيرة بشكل مستقل يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي ينتهي إليها الأصل.

يتم رد الانخفاض في قيمة النعم المدينية في الحالة التي يمكن أن تعزى فيها الزيادة اللاحقة في القيمة القابلة للاسترداد بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إثبات خسارة الانخفاض في القيمة. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم رد أي خسارة 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.

(ن) قروض بفوائد

يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً بالتكلفة ناقصاً التكاليف المنسوبة مثل أتعاب ترتيبات قروض وفائدة خلال فترة الإنشاء. في أعقاب الإثبات المبدئي يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المطافأة مع إدراج أي فرق بين التكلفة وقيمة الاسترداد في قائمة الدخل على مدى فترة الاقتراض وعلى أساس معدلات الفائدة الحقيقية.

(س) ذمم دائنة أخرى ومستحقات

يتم إثبات الذمم الدائنة الأخرى والمستحقات بالتكلفة.

(ع) المخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تنفيذ 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 للقيمة الزمنية للنقد، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام، إن كان ذلك ملائماً.

إيضاحات
شكل جزءاً من القوائم المالية)

(ف) 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 النسب المتوقع لتحقق 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 تحفيض أصول الضريبة المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تتحقق المنعنة الضريبية ذات الصلة.

٤ إيرادات التشغيل

	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	
	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧	
	ألف دolar	ألف دolar	ألف دolar	ألف دolar	
رسوم سعة الطاقة	٤٠٩٩	١٥٧٧	٤١٠٩	١٥٨٠	
رسوم الطاقة	٣١٧٧	١٢٢١	٣٢٦٨	١٢٥٧	
المجموع	<u>٧٢٧٦</u>	<u>٢٧٩٨</u>	<u>٧٣٧٧</u>	<u>٢٨٣٧</u>	

٥ تكاليف التشغيل

تكاليف الوقود	٢٩٦٤	١١٤٠	٢٨٧١	١١٠٤	
مصاروفات التشغيل والصيانة	٧٨٩	٣٠٣	٨٤٨	٣٢٦	
استهلاك	١٠٠٩	٣٨٨	١٠٣٢	٣٩٧	
المجموع	<u>٤٧٦٢</u>	<u>١٨٣١</u>	<u>٤٧٥١</u>	<u>١٨٢٧</u>	
دخل آخرى	<u>٤٧</u>	<u>١٨</u>	<u>٧٤</u>	<u>٢٩</u>	
المجموع	<u>٤٧</u>	<u>١٨</u>	<u>٧٤</u>	<u>٢٩</u>	

٧ مصاروفات إدارية وعمومية

تكاليف الموظفين	٦٨	٢٦	٧٥	٢٩	
استهلاك	٢١	٨	١٣	٥	
أتعاب قانونية ومهنية	٣٨	١٥	١٦	٦	
مصاروفات سفر	٣	١	٨	٣	
تكاليف التنمية الاجتماعية	٩	٣	٣	١	
مصاروفات منافع	١٤	٦	١٦	٦	
إيجار وفوائد وضرائب	٥	٢	٥	٢	
مصاروفات اجتماعيات مجلس الإدارة / المساهمين	٨	٣	٥	٢	
رسوم تسجيل حصص	٢٦	١٠	٢٦	١٠	
مصاروفات متنوعة	٦	٢	٥	٢	
المجموع	<u>١٩٨</u>	<u>٧٦</u>	<u>١٧٢</u>	<u>٦٦</u>	

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٧ مصروفات إدارية وعمومية (تابع)

الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع

ت تكون المصروفات المتعلقة بالموظفيين مما يلي:

أجور ورواتب	٥٩	٢٣	٦٩	٢٧
منافع أخرى	٦	٢	٣	١
مساهمات في خطة مساهمات التقاعد المحددة				
الزيادة (الردم) في التزام خطة منافع التقاعد				
المحددة غير الممولة				
المجموع	<u>٦٨</u>	<u>٢٦</u>	<u>٧٥</u>	<u>٢٩</u>

في ٣١ مارس ٢٠٠٧ كان عدد العاملين بالشركة ٤ موظفين (مقابل ٤ موظفين في ٣١ مارس ٢٠٠٦).

٨ الممتلكات والآلات والمعدات

مباني وأعمال	المجموع	المدينة	آلات وماكينات	أصول أخرى	التكلفة
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١٢٦ ٨٥٣	٤٨ ٧٩٠	٩١٥	٣٥٩	٤٧ ٥١٦	٢٠٠٧ في ١ يناير
٧١٢	٢٧٤	١		٢٧٣	اقتناء
					استبعادات
<u>١٢٧ ٥٦٥</u>	<u>٤٩ ٠٦٤</u>	<u>٩١٦</u>	<u>٣٥٩</u>	<u>٤٧ ٧٨٩</u>	٢٠٠٧ في ٣١ مارس
					الاستهلاك
(١٧ ٤٣٦)	(٦ ٧٠٦)	(٧٢)	(٣٢٦)	(٦ ٣٠٨)	٢٠٠٧ في ١ يناير
(١ ٠٥٠)	(٤٠٤)	(٦)	(٦)	(٣٩٢)	استهلاك الفترة
					استبعادات
<u>(١٨ ٤٨٦)</u>	<u>(٧ ١١٠)</u>	<u>(٧٨)</u>	<u>(٣٣٢)</u>	<u>(٦ ٧٠٠)</u>	٢٠٠٧ في ٣١ مارس
					القيمة الدفترية
<u>١٠٩ ٠٧٩</u>	<u>٤١ ٩٥٤</u>	<u>٨٣٨</u>	<u>٢٧</u>	<u>٤١ ٠٨٩</u>	٢٠٠٧ في ٣١ مارس
<u>١١٣ ٠٩٨</u>	<u>٤٣ ٤٩٩</u>	<u>٨٦١</u>	<u>٣٣</u>	<u>٤٢ ٦٥٥</u>	٢٠٠٦ في ٣١ مارس

الأرض التي أقيم عليها مبني محطة التوليد والمرافق المصاحبة له مستأجرة من الحكومة لفترة ٢٥ سنة. يتم دفع الإيجار بواقع ألف ريال عماني في السنة.

إيضاحات
(شكل جزءاً من القوائم المالية)

٩	مخزون
الربع الأول	الربع الأول
٢٠٠٦	٢٠٠٦
ألف دولار	ألف ربع
٢٣٣٦	٨٩٨
٤٤٤٠	١٧٠٨
<u>٦٧٧٦</u>	<u>٢٦٠٦</u>
وقود سائل	
قطع غيار للصيانة	
المجموع	
٢٢٨٦	٨٧٨
٨٢٥١	٣١٧٤
<u>١٠٥٣٧</u>	<u>٤٠٥٢</u>

طبقاً لبنود مختلف اتفاقيات المشروع يطلب من الشركة الاحتفاظ بمخزون أساسى للوقود السائل بما يعادل استهلاك خمسة أيام كحد أدنى لتشغيل التوربينات بكامل طاقتها في حالة التعطل في توريد الوقود السائل.

١٠ تعريفة مستحقة التحصيل

تتمثل التعريفة المستحقة في المبالغ المستحقة من الشركة العمانية لشراء الطاقة والكهرباء والمتعلقة برسوم الطاقة والقدرة عن الفترة.

١١ ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

٣٠٦٤	١١٧٩	٣٩٨	١٥٣	مقدمات
(١٨٧٦)	(٧٢٢)	-	-	مقدمات طويلة الأجل
١١٨٨	٤٥٧	٣٩٨	١٥٣	
٢٩٢	١١٢	٢٥٤	٩٨	مدفوعات مقدماً
٦١	٢٤	٨٥	٣٣	ذمم مدينة أخرى
<u>١٥٤١</u>	<u>٥٩٣</u>	<u>٧٣٧</u>	<u>٢٨٤</u>	المجموع
				١٢ نقدية لدى البنوك
١	١	-	-	حسابات جارية
٨٩٠٤	٣٤٢٤	٩٨٢٥	٣٧٧٩	حسابات ودائع
<u>٨٩٠٥</u>	<u>٣٤٢٥</u>	<u>٩٨٢٥</u>	<u>٣٧٧٩</u>	المجموع

خلال الربع المنتهي في مارس ٢٠٠٧ تجني الودائع فوائد بمعدلات تتراوح ما بين %٢٥٠ إلى %٢٠٥٠ سنويًا (مقابل ١% إلى ٤,٥٥% في سنة ٢٠٠٦).

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

١٣ رأس المال

الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دolar	ألف ر.ع

٢٥ مليون سهم مصري بها (٢٥ مليون سهم عام ٢٠٠٥) بقيمة اسمية ريال عماني واحد للسهم

يتكون رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل من ٠٠٠ ٩٦٢٥ سهم (مقابل ٠٠٠ ٩٦٢٥ سهم عام ٢٠٠٥) بقيمة اسمية ريال عماني واحد للسهم

في ٣١ مارس كان مساهمي الشركة كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم
٤٨,٧٤	٤٦٩١٥٩٣	٤٨,٧٤	٤٦٩١٥٩٣
١٦,٢٥	١٥٦٤٠٦٣	١٦,٢٥	١٥٦٤٠٦٣
٠,٠١	٥٩٤	٠,٠١	٥٩٤
٣٥,٠٠	٣٣٦٨٧٥٠	٣٥,٠٠	٣٣٦٨٧٥٠
١٠٠,٠٠	٩٦٢٥٠٠٠	١٠٠,٠٠	٩٦٢٥٠٠٠

ال الكامل الوطنية لاستثمارات الطاقة المحدودة
ال الكامل للاستثمارات المحدودة
الوطنية العمانية لاستثمارات الطاقة المحدودة
آخرون

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

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 ١٦). وفقاً لاتفاقية القرض لأجل فإن لدى الشركة معدل فائدة ثابت من خلال اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة بعد أدنى بنسبة ٧٥% من تسهيل القرض الخاص بها. في السنوات السابقة تمت تغطية اتفاقيات مقايضة سعر فائدة تبلغ حوالي ٧٥% بسعر فائدة ثابت بنسبة ٦,٢٩% في السنة باستبعاد الهاشم. خلال سنة ٢٠٠٥ تمت تغطية نسبة ١١% أخرى من القرض بسعر فائدة ثابت بنسبة ٤,١٣٢٥% في السنة باستبعاد الهاشم.

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ واستناداً إلى الفروق في مدى عمر اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة تم تقدير خسائر استدلالية بـ ١٠,٣٤٣ مليون ريال عماني (٣,٤٩٢ مليون دولار أمريكي) للأطراف المقابلة من اتفاقية مقايضة سعر الفائدة. حتى يتم الالتزام بمعايير التقارير المالية الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: "التحقق والقياس" القيمة العادلة لأدوات التغطية "فإنه تم إثبات خسائر استدلالية بـ ١٠,٣٤٣ مليون ريال عماني تقريباً (٣,٤٩٢ مليون دولار أمريكي) ضمن حقوق الملكية بالشركة تحت بند "عجز التغطية" وتم إثبات نفس المبلغ ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

١٦ الضريبة المؤجلة

الشركة معفاة من ضريبة الدخل لفترة مبدئية مدتها خمس سنوات من تاريخ بدء التشغيل التجاري وذلك وفقاً لمرسوم السلطاني رقم ٢٠٠٠/٥٤.

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ قامت الشركة بإثبات التزام ضريبة مؤجلة باجمالي مبلغ ١٠،٢١٥ مليون ريال عماني (٣،١٦٠ مليون دولار أمريكي) ناشيء عن الفروق المؤقتة. الحركة في التزام الضريبة المؤجلة خلال السنة على النحو التالي:

	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	
	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧	
	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
١٩١٧	٧٣٧	٣٠٤٠	١١٦٩	١١٦٩	١ ينایر
٩٦	٣٧	١٢٠	٤٦	٤٦	مصرف الضريبة المؤجلة خلال الثلاثة أشهر
—	—	—	—	—	
٢٠١٣	٧٧٤	٣١٦٠	١٢١٥	١٢١٥	٣١ مارس
—	—	—	—	—	

يتمثل مصرف الضريبة المؤجلة نشوء وانعكاس الفروق المؤقتة فيما يتعلق بما يلي:

	الإهلاك المعجل	الخسارة الضريبية للفترة
٢٠٥٩	٧٩٣	٣٥٠٠
(٤٦)	(١٩)	(٣٤٠)
—	—	—
٢٠١٣	٧٧٤	٣١٦٠
—	—	—

لم تنته الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية من إجراء الربط الضريبي للشركة لسنوات من ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦. تم احتساب الأصل الضريبي المؤجل الحالي استناداً إلى الافتراض بأن الخسائر الضريبية أثناء فترة الإعفاء الضريبي ستكون متوفّرة للترحيل إلى فترات غير محددة خلال الفترة التي تعقب الإعفاء الضريبي.

قد تختلف دائرة الضرائب مع الشركة عن توافر خسائر ضريبية خلال فترة الإعفاء الضريبي في مقابل الأرباح الضريبية المستقبلية في حالة حدوث ذلك ستحتاج الشركة إلى إثبات أصل ضريبي مؤجل إضافي بمبلغ مليون ريال عماني ما يعادل (٢،٦٠٠،٠٠٠ دولار أمريكي) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧.

١٧ قروض طويلة الأجل

٨١ ٣٤٣	٣١ ٢٨٦	٧٩ ٠٨١	٣٠ ٤١٦	قرض مضمون
٧ ٤٨٥	٢ ٨٧٩	٦ ٤١٦	٢ ٤٦٨	قرض غير مضمون
—	—	—	—	
٨٨ ٨٢٨	٣٤ ١٦٥	٨٥ ٤٩٧	٣٢ ٨٨٤	استحقاق جاري لقرض طويلة الأجل
(٣ ٣٣٠)	(١ ٢٨١)	(٥ ٣٨٥)	(٢ ٠٧١)	تكلفة التمويل
(٢ ٢٣٧)	(٨٦٠)	(١ ٩٠٤)	(٧٣٣)	
—	—	—	—	
٨٣ ٢٦١	٣٢ ٠٢٤	٧٨ ٢٠٨	٣٠ ٠٨٠	صافي القروض طويلة الأجل
—	—	—	—	

بيانات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

١٧ قروض طويلة الأجل (تابع)

تم تحليل مبلغ القروض القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ كما يلي:

السنة الواحدة	المجموع	سنه إلى سنتين	يسدد ما بين خمس سنوات	يسدد بعد خمس سنوات	١٩٤١٥
٢٠٧١	٣٢٨٨٤	٢٥٦١	٨٨٣٧	—	—
٥٣٨٥	٨٥٤٩٧	٦٦٥٩	٢٢٩٧٧	٥٤٧٦	—

قرض بضمانته

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل من مؤسسات مالية بإجمالي مبلغ ٣٦ مليون ريال عماني تقريباً (٩٤ مليون دولار أمريكي). قامت كل من سوسيتيي جنرال ونك مسقط بترتيب هذه التسهيلات وقد تم تعيينهما على أنها وكلاً الضمان الخارجي والداخلي على التوالي لأطراف التمويل المضمونة وأكملاء على الضمانة. تعتبر سوسيتيي جنرال أيضاً وكلاً للتسهيل والضمان لإدارة ورصد التسهيلات الكلية للقرض.

تضمنت اتفاقية القرض بعض الشروط المقيدة التي تتضمن، 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 والألات والمعدات وتكميد ديون أخرى.

تحسب القائمة على تسهيلات القرض بمعدل الليبور للولايات المتحدة الأمريكية زائداً الهوامش المطبقة. النسبة المئوية للهوامش كما يلي:

التسهيل الأساسي	الفترة
%٠,٧٠	٢٠١٠ إلى ٢٠٠٥
%٠,٩٠	٢٠١٥ إلى ٢٠١٠
%١,٢٠	٢٠١٧ إلى ٢٠١٦

تسهيلات القرض مضمونة برهاون قانونية وتجارية شاملة على كل أصول الشركة.

قرض بدون ضمان

قام بنك مسقط ش.م.ع. بتمديد تسهيلات القرض بدون ضمان والذي تحسب عليه فائدة بمعدل ٦,٥% في السنة ويسدد على ثانية أقساط متساوية تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٦ والمبلغ المستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ كان ٢,٤٦٨ مليون ريال عماني (٤١٦,٦ مليون دولار أمريكي).

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

١٧ قروض طويلة الأجل (تابع)

خلال السنة تكبدت الشركة تكاليف التمويل التالية:

الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧	
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
١٣٢٣	٥٠٨	١٣١٠	٥٠٤	قرض بضمانته
١٢٤	٤٧	١٠٤	٤٠	قرض بدون ضمان
٨٤	٣٢	٨١	٣١	إطفاء تكاليف التمويل
٣٣	١٣	٣٢	١٢	آخر
—	—	—	—	
١٥٦٤	٦٠٠	١٥٢٧	٥٨٧	المجموع
—	—	—	—	

١٨ ذمم تجارية دائنة ومستحقات

الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	الربع الأول	
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧	
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
٢٠٩٣	٨٠٥	٢٠١٥	٧٧٥	ذمم تجارية دائنة
٢٣٤٥	٩٠٢	٢٣٠٤	٨٨٦	مصرفوفات فوائد مستحقة الدفع
١٧٤٩	٦٧٣	١٧٨١	٦٨٥	ذمم دائنة للمقاولين
٨٤	٣١	٣٤٨	١٣٤	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢٥٠٣	٩٦٣	٣٠٠٣	١١٥٥	توزيعات أرباح
—	—	—	—	
٨٧٧٤	٣٣٧٤	٩٤٥١	٣٦٣٥	المجموع
—	—	—	—	

هناك التزام وارد ضمن المستحقات والذمم الدائنة الأخرى تجاه خطة منافع التقاعد المحددة غير المملوكة كاما يلي:

				١٩ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٤	١٧	٤٤	٢٤	١ يناير
٣	١	٣	١	إضافة
—	—	—	—	
٤٧	١٨	٤٧	٢٥	٣١ مارس
—	—	—	—	

ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
٥٣٩	٢٠٨	٥٧٧	٢٢٢	الكامل للتشييد والخدمات ش م م
(٤)	(٢)	-	-	ناشيونال باور إنترناشيونال المحدودة
٣	١	-	-	إنترناشيونال باور
—	—	—	—	
٥٣٨	٢٠٧	٥٧٧	٢٢٢	المجموع
—	—	—	—	

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

٢٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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 للتشييد 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).

يرى أعضاء مجلس الإدارة أن أسعار وشروط هذه التعاملات التي يتم الدخول فيها في إطار النشاط الاعتيادي مقاربة لتلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف أخرى غير ذات علاقة. فيما يلي حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٧	الربع الأول ٢٠٠٧
	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار
	٩٤٧	٣٦٤	٩٠٠	٣٤٦

تكاليف التشغيل

تكاليف تم تحصيلها من جانب شركة الكامل للتشييد والخدمات ش.م.م بموجب اتفاقية تشغيل وصيانة تكاليف تكبدتها شركة الكامل للتشييد والخدمات ش.م.م بالنيابة عن الشركة

٩٤٧	٣٦٤	٩٠٣	٣٤٧
—	—	—	—

مصاريف إدارية وعمومية

٢١	٨	-	-	تكاليف تكبدتها الشركة الدولية لتنمية الطاقة العالمية المحدودة بالنيابة عن الشركة
٣	١	٨	٣	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٢٤	٩	٨	٣	—

٢١ العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد على النحو التالي:

٧٠٣	٢٧٢	٨٨١	٣٤٠	صافي ربح الفترة (ألف ريال عماني / دولار أمريكي)
٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	عدد الأسهم القائمة في ٣١ مارس (بألاف)
٠٠٧	٠٠٢٨	٠٠٩	٠٠٣٥	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/دولار أمريكي)

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٢٢ صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة أموال المساهمين في نهاية السنة على عدد الأسهم القائمة على النحو التالي:

٣٦٩١٧	١٤١٩٩	٣٥٩٨٣	١٣٨٤١	أموال المساهمين (ألف ر.ع / دولار أمريكي)
٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	عدد الأسهم القائمة في ٣١ مارس (بالألف)
٣,٨٤	١,٤٧٥	٣,٧٤	١,٤٣٨	صافي الأصول للسهم (ر.ع / دولار أمريكي)

٢٣ توزيعات أرباح

عقدت الجمعية السنوية العادية للشركة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٧ وخلالها تمت الموافقة على توزيع أرباح بنسبة ١٢٪ (بواقع مائة وعشرون بيضة للسهم الواحد) لمساهمي الشركة المسجلين بسجل المساهمين لدى شركة مسقط للإيداع وتسجيل الأوراق المالية ش.م.م. كما في ١٥ مايو ٢٠٠٧. مبلغ ١١٥٥ مليون ريال عماني (٣٠٠٣ مليون دولار أمريكي) موضحة كتوزيعات أرباح في إيضاح (ذمم تجارية دائنة ومستحقات).

٤ ارتباطات

| الربع الأول |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٧ |
| ألف دولار | ألف ر.ع | ألف دولار | ألف ر.ع | ألف ر.ع |
| ٥٠٠ | ١٩٢٣ | ٥٠٠ | ١٩٢٣ | ٥٠٠ |

اعتمادات مستندية

ارتباطات الإيجار التشغيلي

تم استئجار الأرض التي أقيمت عليها محطة الطاقة والمباني والمرافق من الحكومة لفترة ٢٥ سنة. في ٣١ مارس ٢٠٠٧ كان الحد الأدنى لارتباطات التأجير المستقبلية بموجب عقود تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء كما يلي:

٣	١	١٢	٥	خلال سنة واحدة
١٠	٤	١٠	٤	ما بين سنتين إلى خمس سنوات
٣٩	١٥	٣٥	١٤	بعد خمس سنوات

٥ أدوات مالية

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

مخاطر معدلات الفائدة

تقوم الشركة بإتباع سياسة التأكد من أن نسبة ٧٥٪ كحد أدنى من مجمل تعرضها لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة على القروض طويلة الأجل تتم على أساس معدلات فائدة ثابتة. يتم الدخول في مقايسة لمعدلات الفائدة بالدولار الأمريكي لتحقيق هذا الغرض. تستحق المقايسات خلال السنوات العشرة القادمة.

مخاطر الانتمان

يتمثل إجمالي التعريفة المستحقة التحصيل في مبالغ مستحقة من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م تتعلق بالطاقة التي تم توريدها من قبل الشركة وفقاً لشروط اتفاقيات المشروع وهي مضمونة من جانب حكومة سلطنة عمان وبالتالي فإن مخاطر الانتمان في أدنى حدودها.