



شركة الكامل للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية المرحلية (الغير المدققة)
لنصف السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

المقر الرئيسي للأعمال :

٢٥ كيلو متر شمال الكامل
المنطقة الشرقية

المكتب المسجل :

بناية سيف واى
الخير

ص ب ١٣٦٠

الرمز بريدي ١١٢

سلطنة عمان

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

القوائم المالية الغير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠٠٧

صفحة	المحتويات
١	ملخص الأداء الغير مدقق
٢	قائمة الدخل الغير مدققة
٣	الميزانية العمومية الغير مدققة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الغير مدققة
٥	قائمة التدفق النقدي الغير مدقق
٢٠ - ٦	إيضاحات

التقرير المرحلي لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
شركة الكامل للطاقة ش م ع
ملخص الأداء الغير مدقق

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
١٣٣,٩٨٣	٥١,٥٣٢	١٣١,١٧٧	٥٠,٤٥٣	الميزانية العمومية
٩٧,٢٨٦	٣٧,٤١٨	٩٥,٨٢٦	٣٦,٨٥٧	مجموع الأصول
٣٨,١٥٨	١٤,٦٧٦	٣٧,٣٥٧	١٤,٣٦٨	مجموع الالتزامات
٣,٩٦	١,٥٢٥	٣,٨٨	١,٤٩٣	صافي الأصول
١,٨٧	١,٨٧	١,٥٨	١,٥٨	صافي أصول السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)
				النسبة المتداولة
				قائمة الدخل
٥,٦٦٤	٢,١٧٨	٥,٨٦٧	٢,٢٥٧	مجمول الربح
%٢٨,٨٢	%٢٨,٨٢	%٢٩,٢٦	%٢٩,٢٦	هامش مجمل الربح
١,٩٤٥	٧٤٨	٢,٢٥٤	٨٦٧	صافي الربح
٠,٢	٠,٠٧٨	٠,٢٣	٠,٠٠٩	عقد السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)

قائمة الدخل غيرمدققة

لنصف السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧	إيضاح	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		
١٩,٦٥٢	٧,٥٥٨	٢٠,٠٤٩	٧,٧١١	٤	إيرادات التشغيل
(١٣,٩٨٨)	(٥,٣٨٠)	(١٤,١٨٢)	(٥,٤٥٤)	٢٠	تكاليف التشغيل
٥,٦٦٤	٢,١٧٨	٥,٨٦٧	٢,٢٥٧		مجمل الربح
٩٢	٣٥	١٣٥	٥٢	٦	دخل لخر
(٤٠٣)	(١٥٥)	(٣٨٣)	(١٤٨)	٢٠٧	مصروفات إدارية وعمومية
٥,٣٥٣	٢,٠٥٨	٥,٦١٩	٢,١٦١		ربح التشغيل
(٣,١٤٣)	(١,٢٠٨)	(٣,٠٥٩)	(١,١٧٦)	١٧	تكاليف التمويل
٢,٢١٠	٨٥٠	٢,٥٦٠	٩٨٥		الربح قبل الضريبة
(٢٦٥)	(١٠٢)	(٣٠٦)	(١١٨)	١٦	ضريبة مؤجلة
١,٩٤٥	٧٤٨	٢,٢٥٤	٨٦٧		صافي ربح الفترة
٠,٢٠	٠,٠٧٨	٠,٢٣	٠,٠٩٠	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 غيرمدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

النصف الأول ٢٠٠٦ ألف دولار أمريكي	النصف الأول ٢٠٠٦ ألف ريال عماني	النصف الأول ٢٠٠٧ ألف دولار أمريكي	النصف الأول ٢٠٠٧ ألف عملي	إيضاح	الأصول
١١١,٨٦٧	٤٣,٠٢٦	١٠٨,٣٠٨	٤١,٦٥٧	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١١١,٨٦٧	٤٣,٠٢٦	١٠٨,٣٠٨	٤١,٦٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٧٣٧	٢,٥٩٢	١٠,٦٣٨	٤,٠٩٢	٩	مخزون
٤,٣٣٨	١,٦٦٩	٤,٢٥٤	١,٦٣٦	١٠	تعريفه مستحقة التحصيل
٣,٧٧٥	١,٤٥١	٤٧٣	١٨٢	١١	نعم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
٧,٢٦٦	٢,٧٩٤	٧,٥٠٤	٢,٨٨٦	١٢	نقد لدي البنوك
٢٢,١١٦	٨,٥٠٦	٢٢,٨٦٩	٨,٧٩٦		مجموع الأصول المتداولة
١٣٣,٩٨٣	٥١,٥٣٢	١٣١,١٧٧	٥٠,٤٥٣		مجموع الأصول
					حقوق الملكية
٢٥,٠٢٥	٩,٦٢٥	٢٥,٠٢٥	٩,٦٢٥	١٣	رأس المال
٢,٠٦٤	٧٩٤	٢,٤٨٦	٩٥٦	١٤	احتياطي قانوني
١١,٠٦٩	٤,٢٥٧	٩,٨٤٦	٣,٧٨٧		أرباح محتجزة
٣٨,١٥٨	١٤,٦٧٦	٣٧,٣٥٧	١٤,٣٦٨		أموال المساهمين
(١,٤٦١)	(٥٦٢)	(٢,٠٠٦)	(٧٧٢)	١٥	عجز تغطية
٣٦,٦٩٧	١٤,١١٤	٣٥,٣٥١	١٣,٥٩٦		مجموع حقوق الملكية
					الالتزامات
١,٤٦١	٥٦٢	٢,٠٠٦	٧٧٢	١٥	عجز تغطية
٢,٠١٨٢	٨٣٩	٣,٣٤٦	١,٢٨٧	١٦	التزام ضريبي مؤجل
٨١,٨٢٤	٣١,٤٧١	٧٥,٩٨٥	٢٩,٢٢٥	١٧	قروض طويلة الأجل
٨٥,٤٦٧	٣٢,٨٧٢	٨١,٣٣٧	٣١,٢٨٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,٨٢٣	١,٤٧٠	٦,١٦٧	٢,٣٧٢	١٧	استحقاق جاري لقروض طويلة الأجل
٧,٥٦٩	٢,٩١٢	٧,٣٠٥	٢,٨١٠	١٨	نعم دائنة ومستحقات
٤٢٧	١٦٤	١,٠١٧	٣٩١	١٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١١,٤١٩	٤,٥٤٦	١٤,٤٨٩	٥,٥٧٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٩٧,٢٨٦	٣٧,٤١٨	٩٥,٨٢٦	٣٦,٨٥٧		مجموع الالتزامات
١٣٣,٩٨٣	٥١,٥٣٢	١٣١,١٧٧	٥٠,٤٥٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
٣,٩٦	١,٥٢٥	٣,٨٨	١,٤٩٣	٢١	صافي الأصول للسهم الواحد

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

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٠٧، ووقعها بالنيابة عنه كل من:

[Signature]

عضو مجلس الإدارة

[Signature]

رئيس مجلس الإدارة



شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

قائمة التغيرات في حقوق الملكية غيرمدقق
لنصف السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

	المجموع	المجموع	عجز نظية	أموال المساهمين	أرباح محتجزة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١ يناير ٢٠٠٧	٣٥,٠٦٠	١٣,٤٨٥	(١,١٧١)	١٤,٦٥٦	٤,١٦٢	٨٦٩	٩,٦٢٥	١ يناير ٢٠٠٧
	٢,٢٥٤	٨٦٧	-	٨٦٧	٨٦٧	-	-	صافي ربح الفترة
	-	-	-	-	(٨٧)	٨٧	-	محول للاحتياطي القانوني
	(٣,٠٠٣)	(١,١٥٥)	-	(١,١٥٥)	(١,١٥٥)	-	-	أرباح مدفوعة
	(٥٤٥)	(٢١٠)	(٢١٠)	-	-	-	-	مصرفات الفوائد
	١,٥٨٥	٦٠٩	٦٠٩	-	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة
	٣٥,٣٥١	١٣,٥٩٦	(٧٧٢)	١٤,٣٦٨	٣,٧٨٧	٩٥٦	٩,٦٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٧
	٣٤,٠٠٢	١٣,٠٧٨	(١,٨١٣)	١٤,٨٩١	٤,٥٤٧	٧١٩	٩,٦٢٥	١ يناير ٢٠٠٦
	١,٩٤٥	٧٤٨	-	٧٤٨	٧٤٨	-	-	صافي ربح الفترة
	-	-	-	-	(٧٥)	٧٥	-	محول للاحتياطي القانوني
	(٢,٥٠٣)	(٩٦٣)	-	(٩٦٣)	(٩٦٣)	-	-	أرباح مدفوعة
	٥١٠	١٩٦	١٩٦	-	-	-	-	مصرفات الفوائد
	٢,٧٤٣	١,٠٥٥	١,٠٥٥	-	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة
	٣٦,٢٩٧	١٤,١١٤	(٥٦٢)	١٤,٦٧٦	٤,٢٥٧	٧٩٤	٩,٦٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦

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

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة التدفق النقدي الغيرمدققة

لنصف السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٦
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
٧,٠٨٧	١٨,٤٢٦	٦,٩١١	١٧,٩٦٨
(٣,٨٠٩)	(٩,٩٠٤)	(٣,٩٨١)	(١٠,٣٤٦)
٣,٢٧٨	٨,٥٢٢	٢,٩٣٠	٧,٦٢٢
(٩٨٥)	(٢,٥٦٠)	(١,١٧٨)	(٣,٠٦٤)
٢,٢٩٣	٥,٩٦٢	١,٧٥٢	٤,٥٥٨
(٤٩٩)	(١,٢٩٧)	(٣٤)	(٨٨)
-	-	١	٣
(٤٩٩)	(١,٢٩٧)	(٣٣)	(٨٥)
(٩٩٦)	(٢,٥٩٠)	(٧٤٢)	(١,٩٣٠)
(١,١٥٥)	(٣,٠٠٣)	(٩٦٣)	(٢,٥٠٣)
(٢,١٥١)	(٥,٥٩٣)	(١,٧٠٥)	(٤,٤٣٣)
(٣٥٧)	(٩٢٨)	١٤	٤٠
٣,٢٤٣	٨,٤٣٢	٢,٧٨٠	٧,٢٢٦
٢,٨٨٦	٧,٥٠٤	٢,٧٩٤	٧,٢٦٦

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل

مقبوضات من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م.
مدفوعات إلى الموردين والموظفين

النقد الناتج من التشغيل

فوائد مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار

اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
حصوله بيع أصول ثابتة

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

التدفق النقدي من أنشطة التمويل

سداد القروض

أرباح مدفوعة

صافي التدفق النقدي 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 ٣٠ يونيو

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.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

يضلحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع ("الشركة") مسجلة في سلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية مغلقة. تم تأسيس الشركة في ١٥ يوليو ٢٠٠٠. تم تأسيس الشركة لتقوم ببناء وتشغيل محطة لتوليد الطاقة بقدرة ٢٨٥ ميغاواط 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 منتها خمسة عشر سنة تبدأ من تاريخ التشغيل التجاري الموضوع بالجدول. بموجب بنود اتفاقية شراء الطاقة تملك الشركة الحق ويقع 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 بالالتزام جديد مع شركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش م ع م وهي شركة مساهمة مغلقة 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 المعايير 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.

يضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تبع)

- تم مراجعة المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات الآتية، ووجدناها لا تنطبق 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 الاقتصادات 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 التكلفة 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، مقربين إلى أقرب ألف.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والنخل 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.

تتم 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 أية فترات مستقبلية إذا أثير التعديلات على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

(ج) إيرادات

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 بإسترداد المقابل المستحق والتكاليف المصاحبة.

يتم إثبات إيراد الفوائد في قائمة النخل 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.

(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.

لتزام 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 خصمه إلى قيمته الحالية.

(و) صافي تكاليف التمويل

يشتمل صافي تكاليف التمويل على الفوائد المستحقة الدفع على حساب معلق على شرط. يتم إثبات تكاليف الفوائد كمصروف 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 لتغطية تعرضها 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 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.

(ط) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة (راجع السياسة المحاسبية رقم [م]).

المصروفات اللاحقة

تتم رسمة المصروفات المتكبدة في سبيل إحلال أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصفة مستقلة بما في ذلك مصروفات العمرة الشاملة والفحص الجسيم. تتم رسمة 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

آلات وماكينات

٣-٦

مباني وأعمال مدنية

٤٠

أصول أخرى:

- أثاث وتركيبات ومعدات مكاتب

٤

- سيارات ومعدات كمبيوتر

٣

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 المقدر والقيم الباقية سنوياً.

(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 المتكبدة في سبيل اقتناء المخزون ووصوله إلى وضعه ومكانه الحاليين. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المدر للبيع في إطار النشاط التجاري الاعتيادي ناقصاً التكلفة المقدر لإكمال العمل ومصاريف البيع.

(ك) نمم مدينة

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

(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 ويشكل جزءاً من إدارة النقد بالشركة كأحد مكونات النقد وما في حكم النقد لأغراض قائمة التدفق النقدي.

(م) انخفاض قيمة الأصول

تتم مراجعة الأرصدة الدفترية لأصول 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 تفسير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. القيمة القابلة للاسترداد هي صافي القيمة المعادلة 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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) 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 تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الأصل. بالنسبة للأصل الذي لا ينتج تدفقات نقدية كبيرة بشكل مستقل يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي ينتمي إليها الأصل.

يتم رد الانخفاض في قيمة النعم المدينة 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 أية 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 والفائدة خلال فترة الإنشاء. في أعقاب الإثبات المبدئي يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المطفأة مع إدراج أي فرق بين التكلفة وقيمة الاسترداد في قائمة الدخل على مدى فترة الاقتراض وعلى أساس معدلات الفائدة الحقيقية.

(س) نمم دائنة أخرى ومستحقات

يتم إثبات النعم الدائنة الأخرى والمستحقات بالتكلفة.

(ع) المخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلائي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج للمنافع 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 للنقود، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام، إن كان ذلك ملائماً.

(ف) ضريبة الدخل

تتكون 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 ببند 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.

٤ إيرادات التشغيل

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٨,٩٣٧	٣,٤٣٧	٨,٩٩٤	٣,٤٥٩
١٠,٧١٥	٤,١٢١	١١,٠٥٥	٤,٢٥٢
١٩,٦٥٢	٧,٥٥٨	٢٠,٠٤٩	٧,٧١١
٩,٨٥٩	٣,٧٩٢	٩,٨٣١	٣,٧٨١
١,٨٢٤	٧٠٢	١,٩٧٧	٧٦٠
٢,٣٠٥	٨٨٦	٢,٣٧٤	٩١٣
١٣,٩٨٨	٥,٣٨٠	١٤,١٨٢	٥,٤٥٤
٩٢	٣٥	١٣٥	٥٢
٩٢	٣٥	١٣٥	٥٢

رسوم سعة الطاقة

رسوم الطاقة

مجموع إيرادات التشغيل

٥ تكاليف التشغيل

تكاليف الوقود

مصروفات التشغيل والصيانة

استهلاك

المجموع

٦ دخل لخرى

الدخل من الفائدة

المجموع

٧ مصروفات إدارية وعمومية

تكاليف الموظفين

استهلاك

أتعاب قانونية ومهنية

مصروفات سفر

تكاليف التنمية الاجتماعية

مصروفات منافع

إيجار وفوائد وضرائب

مصروفات اجتماعات مجلس الإدارة/ المساهمين

رسوم تسجيل حصص

مصروفات متنوعة

المجموع

١٧٦	٦٧	١٤٥	٥٦
٤٠	١٥	٢٩	١١
٥٤	٢١	٥٦	٢٢
١٢	٥	١٣	٥
١٥	٦	٣٤	١٣
٢٧	١٠	٢٨	١١
٨	٣	٨	٣
٢٥	١٠	٢٦	١٠
٢٦	١٠	٢٦	١٠
٢٠	٨	١٨	٧
٤٠٣	١٥٥	٣٨٣	١٤٨
١٥٦	٦٠	١٣٣	٥١
٩	٣	٥	٢
١١	٤	٧	٣
١٧٦	٦٧	١٤٥	٥٦

تتكون المصروفات المتعلقة بالموظفين مما يلي:

أجور ورواتب

منافع أخرى

مساهمات في خطة مساهمات التقاعد المحددة للزيادة

(الرد) في التزام خطة منافع التقاعد المحددة غير الممولة

المجموع

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كان عدد العاملين بالشركة ٤ موظفين (مقابل ٤ موظفين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦). كما كانت مكافآت الموظفين التنفيذيين للنصف الأول مبلغ ٤٥٠,٣٠٠ ر.ع (مقابل ٣٠٢,٢٤٠ ر.ع في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦).

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٨ الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	المجموع	مباني وأعمال مبنية	أصول أخرى	آلات ومكينات	التكلفة
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١٢٦,٨٥٠	٤٨,٧٨٨	٩١٥	٣٥٨	٤٧,٥١٥	في ١ يناير ٢٠٠٧
١,٢٩٧	٤٩٩	٢	-	٤٩٧	اقتناء استيعادات
<u>١٢٨,١٤٧</u>	<u>٤٩,٢٨٧</u>	<u>٩١٧</u>	<u>٣٥٨</u>	<u>٤٨,٠١٢</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(١٧,٤٣٦)	(٦,٧٠٦)	(٧٢)	(٣٢٦)	(٦,٣٠٨)	في ١ يناير ٢٠٠٧
(٢,٤٠٣)	(٩٢٤)	(١١)	(١١)	(٩٠٢)	استهلاك الفترة استيعادات
<u>(١٩,٨٣٩)</u>	<u>(٧,٦٣٠)</u>	<u>(٨٣)</u>	<u>(٣٣٧)</u>	<u>(٧,٢١٠)</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
١٠٨,٣٠٨	٤١,٦٥٧	٨٣٤	٢١	٤٠,٨٠٢	القيمة النظرية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
١١١,٨٦٧	٤٣,٠٢٦	٨٥٥	٤٢	٤٢,١٢٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

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

٩ مخزون

النصف الأول	النصف الأول	النصف الأول	النصف الأول	وقود سائل
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧	قطع غيار للصيانة
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	المجموع
٢,٢٩٧	٨٨٤	٢,٢٩٧	٨٨٤	
٤,٤٤٠	١,٧٠٨	٨,٣٤١	٣,٢٠٨	
<u>٦,٧٣٧</u>	<u>٢,٥٩٢</u>	<u>١٠,٦٣٨</u>	<u>٤,٠٩٢</u>	

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

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٠ تعريفة مستحقة التحصيل

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

١١ نم مدينة أخرى ومدفوعات مقمماً

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٣,٥٩٩	١,٣٨٤	٣٣٣	١٢٨
١٥٦	٦٠	١٣٢	٥١
٢٠	٧	٨	٣
<u>٣,٧٧٥</u>	<u>١,٤٥١</u>	<u>٤٧٣</u>	<u>١٨٢</u>
١	١	-	-
<u>٧,٢٦٥</u>	<u>٢,٧٩٣</u>	<u>٧,٥٠٤</u>	<u>٢,٨٨٦</u>
<u>٧,٢٦٥</u>	<u>٢,٧٩٣</u>	<u>٧,٥٠٤</u>	<u>٢,٨٨٦</u>

مقدمات

مدفوعات مقمماً

نم مدينة أخرى

المجموع

١٢ نقدية لدى البنوك

حسابات جارية

حسابات ودائع

المجموع

خلال ستة أشهر المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ تجنى الودائع فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ١% إلى ٢,٠% سنوياً (مقابل ١% إلى ٤,٥٥% في سنة ٢٠٠٦).

١٣ رأس المال

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٦٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
<u>٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>٦٥,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>
٢٥,٠٢٥	٩,٦٢٥	٢٥,٠٢٥	٩,٦٢٥
<u>٩٠,٠٢٥</u>	<u>٣٤,٦٢٥</u>	<u>٩٠,٠٢٥</u>	<u>٣٤,٦٢٥</u>

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

يتكون رأس المال المصدر والمنفوع بالكامل من ٩,٦٢٥,٠٠٠ سهم (مقابل ٩,٦٢٥,٠٠٠ سهم عام ٢٠٠٥) بقيمة اسمية ريال عماني واحد للسهم

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كان مساهمي الشركة كما يلي:

النصف الأول ٢٠٠٦		النصف الأول ٢٠٠٧		
عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	%	
٤٨,٧٤	٤ ٦٩١ ٥٩٣	٤٨,٧٤	٤ ٦٩١ ٥٩٣	الكامل الوطنية لاستثمارات الطاقة المحدودة
١٦,٢٥	١ ٥٦٤ ٠٦٣	١٦,٢٥	١ ٥٦٤ ٠٦٣	الكامل للاستثمارات المحدودة
٠,٠١	٥٩٤	٠,٠١	٥٩٤	الوطنية العمانية لاستثمارات الطاقة المحدودة
٣٥,٠٠	٣ ٣٦٨ ٧٥٠	٣٥,٠٠	٣ ٣٦٨ ٧٥٠	أخرون
١٠٠,٠٠	٩ ٦٢٥ ٠٠٠	١٠٠,٠٠	٩ ٦٢٥ ٠٠٠	

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

تحتسب 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 بحد 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 الهامش. خلال سنة ٢٠٠٥ تمت تغطية نسبة ١١% أخرى من القرض بسعر فائدة ثابت بنسبة ٤,١٣٢٥% في السنة باستبعاد الهامش.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ واستناداً إلى الفروق في مدى عمر اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة تم تقدير خسائر استدلالية بمبلغ ٧٧٢,٠٠٠ ريال عماني (٢,٠٠٦ مليون دولار أمريكي) للأطراف المتعاقبة من اتفاقية مقايضة سعر الفائدة. حتى يتم الالتزام بمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: "التحقق والقياس" للقيمة العادلة لأدوات التغطية فإنه تم إثبات خسائر استدلالية بمبلغ ٧٧٢,٠٠٠ ريال عماني تقريباً (٢,٠٠٦ مليون دولار أمريكي) ضمن حقوق الملكية بالشركة تحت بند "عجز التغطية" وتم إثبات نفس المبلغ ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة بإثبات التزام ضريبة مؤجلة بإجمالي مبلغ ١,٢٨٧ مليون ريال عماني (٣,٣٤٧ مليون دولار أمريكي) ناشيء عن الفروق المؤقتة. الحركة في التزام الضريبة المؤجلة خلال السنة على النحو التالي:

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧	
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
١,٩١٧	٧٣٧	٣,٠٤٠	١,١٦٩	١ يناير
٢٦٥	١٠٢	٣٠٦	١١٨	مصرف الضريبة المؤجلة خلال ستة أشهر
٢,١٨٢	٨٣٩	٣,٣٤٦	١,٢٨٧	٣٠ يونيو

يمثل مصرف الضريبة المؤجلة نشوء وتعكس الفروق المؤقتة فيما يتعلق بما يلي:

٢,٨٧٣	١,١٠٦	٣,٩١٤	١,٥٠٦	الإهلاك المعجل
(٦٩١)	(٢٦٧)	(٥٦٨)	(٢١٩)	الخسارة الضريبة للفترة
٢,١٨٢	٨٣٩	٣,٣٤٦	١,٢٨٧	

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

قد تختلف دائرة الضرائب مع الشركة عن توفر 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٧.

١٧ قروض طويلة الأجل

٨٠,٣١٥	٣٠,٨٩٠	٧٧,٥٦١	٢٩,٨٣١	قرض مضمون
٧,٤٨٥	٢,٨٧٩	٦,٤١٧	٢,٤٦٨	قرض غير مضمون
٨٧,٨٠٠	٣٣,٧٦٩	٨٣,٩٧٨	٣٢,٢٩٩	استحقاق جاري لقروض طويلة الأجل
(٣,٨٢٣)	(١,٤٧٠)	(٦,١٦٧)	(٢,٣٧٢)	تكلفة التمويل
(٢,١٥٣)	(٨,٢٨٠)	(١,٨٢٦)	(٧٠٢)	
٨١,٨٢٤	٣١,٤٧١	٧٥,٩٨٥	٢٩,٢٢٥	صافي القروض طويلة الأجل

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٧ قروض طويلة الأجل (تابع)

تم تحليل مبلغ القروض القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كما يلي:

يسدد ما بين سنتين	يسدد ما بين سنتين	يسدد ما بين سنة إلى سنتين	يسدد خلال سنة واحدة	المجموع	
يسدد بعد خمس سنوات	يسدد ما بين سنتين إلى خمس سنوات	يسدد ما بين سنة إلى سنتين	يسدد خلال سنة واحدة	المجموع	ألف ريال عماني
٢٠٠٦٩٦	٦٠٥٧٥	٢٠٥٦١	٢٠٣٧١	٣٢٠٢٠٣	
٥٣٠٨٠٧	١٧٠٠٩٦	٦٠٦٥٩	٦٠١٦٦	٨٣٠٧٢٨	ألف دولار أمريكي

قرض بضمان

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل من مؤسسات مالية بإجمالي مبلغ ٣٦ مليون ريال عماني تقريبا (٩٤ مليون دولار أمريكي). قامت كل من سوسيتي جنرال وبنك مسقط بترتيب هذه التسهيلات وقد تم تعيينهما على أنهما وكلاء الضمان الخارجي والداخلي على التوالي لأطراف التمويل المضمونة وكأمناء على الضمانة. تعتبر سوسيتي جنرال أيضا وكلاء للتسهيل والضمان لإدارة ورصد التسهيلات الكلية للقرض.

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

تحتسب الفائدة على تسهيلات القرض بمعدل الليبور للولايات المتحدة الأمريكية زائد الهولمز المطبقة. النسب المئوية للهولمز كما يلي:

الفترة

التسهيل الأساسي

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

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

قرض بدون ضمان

قام بنك مسقط ش.م.ع.ع بتمديد تسهيلات القرض بدون ضمان والذي تحتسب عليه فائدة بمعدل ٦,٥% في السنة ويسدد على ثمانية أساط متساوية تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٦ والمبلغ المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كان ٢,٤٦٨ مليون ريال عماني (٦,٤١٦ مليون دولار أمريكي).

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءا من القوائم المالية)

١٧ قروض طويلة الأجل (تابع)

خلال السنة تكبدت الشركة تكاليف التمويل التالية:

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧	
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
٢,٦٦٤	١,٠٢٥	٢,٦١٥	١,٠٠٦	قرض بضمان
٢٤٤	٩٤	٢١٠	٨١	قرض بدون ضمان
١٦٧	٦٤	١٦١	٦٢	إطفاء تكاليف التمويل
٦٨	٢٥	٧٣	٢٧	أخرى
<u>٣,١٤٣</u>	<u>١,٢٠٨</u>	<u>٣,٠٥٩</u>	<u>١,١٧٦</u>	المجموع

١٨ نتم تجارية دائنة ومستحقات

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧	
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
٤,٧٩٦	١,٨٤٤	٤,٦٧٠	١,٧٩٦	نتم تجارية دائنة
٨٨٦	٣٤١	١,٠٧٩	٤١٥	مصرفات فواتر مستحقة الدفع
١,٧٩١	٦٨٩	١,٢٣٠	٤٧٣	نتم دائنة للمقاولين
٩٦	٣٨	٣٢٦	١٢٦	مستحقات ونتم دائنة أخرى
<u>٧,٥٦٩</u>	<u>٢,٩١٢</u>	<u>٧,٣٠٥</u>	<u>٢,٨١٠</u>	المجموع

١٩ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
٤٣١	١٦٦	١,٠١٧	٣٩١	الكامل للتشييد والخدمات ش م م
(٤)	(٢)	-	-	ناشيونال باور إنترناشيونال المحدودة
<u>٤٢٧</u>	<u>١٦٤</u>	<u>١,٠١٧</u>	<u>٣٩١</u>	المجموع

٢٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة

توجد للشركة علاقات مع منشآت يستطيع بعض المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة أن يمارسوا تأثيرا هاما 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. نخلت الشركة في اتفاقية تشغيل وإدارة مع شركة الكامل للتشييد والخدمات ش.م.م وهي طرف ذي علاقة للتشغيل والصيانة لفترة ١٥ سنة بدءا من تاريخ التشغيل التجاري أو تاريخ إنهاء اتفاقية شراء الطاقة أيهما أسبق (راجع الإيضاح ٢ (د) أعلاه).

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٢٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

يرى أعضاء مجلس الإدارة أن أسعار وشروط هذه التعاملات التي يتم الدخول فيها في إطار النشاط الاعتيادي مقارنة لتلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف أخرى غير ذات علاقة. فيما يلي حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٦	النصف الأول ٢٠٠٧	النصف الأول ٢٠٠٧	
ألف دولار	ألف ر.ع.	ألف دولار	ألف ر.ع.	
٣٥	١٣	-	-	تكاليف تكبنتها الشركة الدولية لتنمية الطاقة العالمية المحدودة بالنيابة عن الشركة
٢,٢٩٣	٨٨٢	٢,٤٩٦	٩٦٠	تكاليف تم تحملها من قبل شركة الكامل للتشييد والخدمات ش.م.ع. بموجب إتفاقية تشغيل والصيانة
-	-	٣	١	تكاليف مستحقة تكبنتها شركة الكامل للتشييد والخدمات ش.م.ع. بالنيابة عن الشركة
٨	٣	١٠	٤	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة

٢١ العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد على النحو التالي:

٤٤,٠٠٢	١,٥٣٩	٣,٨٩٤	١,٤٩٨	صافي ربح الفترة (ألف ريال عماني / دولار أمريكي)
٩,٦٢٥	٩,٦٢٥	٩,٦٢٥	٩,٦٢٥	عدد الأسهم القائمة في ٣٠ يونيو (بالألف)
٠,٢٠	٠,٠٧٨	٢٤	٠,٠٩٠	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع./ دولار أمريكي)

٢٢ صافي الأصول للسهم الواحد

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

٣٨,٧١٧	١٤,٨٩١	٣٨,١٠٤	١٤,٦٥٦	أموال المساهمين (ألف ر.ع./ دولار أمريكي)
٩,٦٢٥	٩,٦٢٥	٩,٦٢٥	٩,٦٢٥	عدد الأسهم القائمة في ٣١ مارس (بالألف)
٣,٩٦	١,٥٢٥	٣,٨٨	١,٤٩٣	صافي الأصول للسهم (ر.ع./ دولار أمريكي)

٢٣ توزيعات أرباح

وكما ماتمت الموافقة عليّة في الجمعية السنوية العادية للشركة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٧ تم توزيع أرباح بنسبة ١٢% (بواقع مائة وعشرون بيعة للسهم الواحد) لمساهمي الشركة المسجلين بسجل المساهمين لدى شركة مسقط للإيداع وتسجيل الأوراق المالية ش.م.ع.م كما في ١٥ مايو ٢٠٠٧. مجموع ما تم توزيعه مبلغ ١,١٥٥ مليون ريال عماني (٣,٠٠٣ مليون دولار أمريكي).

٢٤ ارتباطات

التنصف الأول	التنصف الأول	التنصف الأول	التنصف الأول	اعتمادات مستندية
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧	
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٩٢٣</u>	<u>٥٠,٦٧</u>	<u>١,٩٤٩</u>	

ارتباطات الإيجار التشغيلي

تم استئجار الأرض التي أقيمت عليها محطة الطاقة والمباني والمرافق من الحكومة لفترة ٢٥ سنة. في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كان الحد الأدنى لارتباطات التأجير المستقبلية بموجب عقود تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء كما يلي:

٣	١	٣	١	خلال سنة واحدة
١٠	٤	١٠	٤	ما بين سنتين إلى خمس سنوات
<u>٤٠</u>	<u>١٥</u>	<u>٣٥</u>	<u>١٤</u>	بعد خمس سنوات

٢٥ أدوات مالية

تتعرض الشركة في إطار نشاطها الاعتيادي لمخاطر معدلات الفائدة والائتمان 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 النخول في مقايضة لمعدلات الفائدة بالدولار الأمريكي لتحقيق هذا الغرض. تستحق المقايضات خلال السنوات العشرة القادمة.

مخاطر الائتمان

يتمثل إجمالي التعريف 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 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.