



شركة الكامل للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية المرحلية (غير المدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

المقر الرئيسي للأعمال :

٢٥ كيلو متر شمال الكامل
المنطقة الشرقية
سلطنة عمان

المكتب المسجل :

بناية سيف وای
الخوير
ص ب: ١٣٦٠

رمز بريدي: ١١٢
سلطنة عمان

المحتويات	الصفحة
ملخص الأداء غير المدقق.	٣
حساب الأرباح والخسائر غير المدقق.	٤
الميزانية العمومية غير المدققة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ .	٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير المدقق	٧
قائمة التدفق النقدية غير المدقق.	٨
الإيضاحات.	٩ - ٢٢

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

التقرير النصف سنوي المرحلي المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

ملخص الأداء غير المدقق

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٥	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
١٥٧,٨٧٣	٦٠,٧٢٠	١٤٢,٥٣٩	٥٤,٨٢٢	مجموع الأصول
(١١٨,٨١٧)	(٤٥,٦٩٩)	(١٠٢,٥٣٦)	(٣٩,٤٣٧)	مجموع الالتزامات
٣٩,٠٥٦	١٥,٠٢١	٤٠,٠٠٣	١٥,٣٨٥	صافي الأصول
٤,٠٦	١,٥٦١	٤,١٦	١,٥٩٨	صافي أصول السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)
١,٣٨	١,٣٨	١,٨١	١,٨١	النسبة المتداولة
<u>حساب الأرباح والخسائر</u>				
٩,٤٨٤	٣,٦٤٧	٨,٨٧٧	٣,٤١٤	مجمول الربح
%٢٩	%٢٩	%٢٦	%٢٦	هامش مجمل الربح
٣,٥٢٢	١,٣٥٤	٣,٢٨٧	١,٢٦٤	صافي الربح
٠,٣٧	٠,١٤١	٠,٣٤	٠,١٣١	عائد السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

حساب الأرباح والخسائر غير المدقق

عن فترة ربع سنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٥	إيضاح	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		
٣٣,٢١٨	١٢,٧٧٦	٣٣,٩٣٣	١٣,٠٥١	٤	إيرادات التشغيل
(٢٣,٧٣٤)	(٩,١٢٩)	(٢٥,٠٥٦)	(٩,٦٣٧)	٢١&٥	تكلفة التشغيل
٩,٤٨٤	٣,٦٤٧	٨,٨٧٧	٣,٤١٤		مجمّل الربح
(٧٦٣)	(٢٩٣)	(٦٦٣)	(٢٥٥)	٢١&٦	مصروفات إدارية وعمومية
٨,٧٢١	٣,٣٥٤	٨,٢١٤	٣,١٥٩		ربح التشغيل
(٤,٧١٤)	(١,٨١٣)	(٤,٦٠٩)	(١,٧٧٣)	١٨&١٧	صافي تكاليف التمويل
-	-	١٣٠	٥٠	٧	إيرادات استثنائية
٤,٠٠٧	١,٥٤١	٣,٧٣٥	١,٤٣٦		الربح قبل الضريبة
(٤٨٥)	(١٨٧)	(٤٤٨)	(١٧٢)	١٦	ضريبة مؤجلة
٣,٥٢٢	١,٣٥٤	٣,٢٨٧	١,٢٦٤		صافي ربح السنة
٠,٣٧	٠,١٤١	٠,٣٤	٠,١٣١	٢٢	الدخل الأساسي لكل سهم

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٩ إلى ٢٢ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

الميزانية العمومية غير المدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	إيضاح	الأصول
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		
١٢٠,٧٥٢	٤٦,٤٤٣	١١٦,٥٨٩	٤٤,٨٤٢	١٧&٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٣٢	٤٣٥	٢,٥١٨	٩٦٨		مقدم طويل الأجل
١٢١,٨٨٤	٤٦,٨٧٨	١١٩,١٠٧	٤٥,٨١٠		إجمالي صافي الأصول غير متداولة
٦,٨٣٩	٢,٦٣٠	٦,٨٦١	٢,٦٣٩	٩	مخزون
١٣,٢٩٩	٥,١١٥	٤,٢٣٢	١,٦٢٨	١٠	تعريفه مستحقة
١,١٢٧	٤٣٤	٦٤٢	٢٤٧	١١	ذمم مدينة أخرى ومقدمات
١٤,٧٢٤	٥,٦٦٣	١١,٦٩٧	٤,٤٩٩	١٢	نقد لدي البنوك
٣٥,٩٨٩	١٣,٨٤٢	٢٣,٤٣٢	٩,٠١٢		مجموع الأصول المتداولة
١٥٧,٨٧٣	٦٠,٧٢٠	١٤٢,٥٣٩	٥٤,٨٢٢		مجموع الأصول
					حقوق الملكية
٢٥٠,٢٥	٩,٦٢٥	٢٥٠,٢٥	٩,٦٢٥	١٣	رأس المال
١,٤٠٢	٥٣٩	١,٧٩٨	٦٩١	١٤	احتياطي قانوني
١٢,٦٢٩	٤,٨٥٧	١٣,١٨٠	٥,٠٦٩		أرباح محتجزة
٣٩,٠٥٦	١٥,٠٢١	٤٠,٠٠٣	١٥,٣٨٥		أموال المساهمين
(٩,٣٠٧)	(٣,٥٨٠)	(٦,١١١)	(٢,٣٥٠)	١٥	عجز تغطية
٢٩,٧٤٩	١١,٤٤١	٣٣,٨٩٢	١٣,٠٣٥		مجموع حقوق الملكية
					الالتزامات
٩,٣٠٧	٣,٥٨٠	٦,١١١	٢,٣٥٠	١٥	عجز تغطية
١,٢٨٥	٤٩٤	١,٨١٩	٧٠٠	١٦	التزام ضريبي مؤجل
٨٢,٢٠٦	٣١,٦١٨	٧٦,٨٦٣	٢٩,٥٦٣	١٧	قروض طويلة الأجل
-	-	٧,٤٨٦	٢,٨٧٩	١٨	القروض الملحق
٨,٥٥٧	٣,٢٩١	-	-	١٨	قروض من المساهمين
٦٨٦	٢٦٤	-	-	١٨	فائدة مستحقة على القروض من المساهمين
١٠٢,٠٤١	٣٩,٢٤٧	٩٢,٢٧٩	٣٥,٤٩٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع.ع

الميزانية العمومية غير المدققة (تابع)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

الالتزامات المتداولة	١٧	٢٠٤٦٦	٦٠٤١٢	١٠٩٤١	٥٠٠٤٧
استحقاق جاري لقروض طويلة الأجل و الملحقة	١٩	٣٠٤٧٦	٩٠٠٣٩	٧٠٤٥٧	١٩٠٣٨٨
ذمم دائنة ومستحقات	٢٠	٣٥٣	٩١٧	٦٣٤	١٠٦٤٨
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة					
مجموع الالتزامات المتداولة		٦٠٢٩٥	١٦٠٣٦٨	١٠٠٠٣٢	٢٦٠٠٨٣
مجموع الالتزامات		٤١٠٧٨٧	١٠٨٠٦٤٧	٤٩٠٢٧٩	١٢٨٠١٢٤
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٥٤٠٨٢٢	١٤٢٠٥٣٩	٦٠٠٧٢٠	١٥٧٠٨٧٣
صافي أصول السهم الواحد (ر.ع./دولار أمريكي)	٢٣	١٠٥٩٨	٤٠١٦	١٠٥٦١	٤٠٠٦

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٥، ووقعها بالنيابة عنه المجلس كل من:



نائب رئيس مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٩ إلى ٢٢ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.



شركة الكامل للطاقة ش.م.ع.
قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير المدققة
عن فترة نصف السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

المجموع ألف دولار أمريكي	المجموع ألف ريال عماني	عجز تغطية ألف ريال عماني	أموال المساهمين	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	رأس المال
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
32,077	12,337	(2,938)	١٥,٢٧٥	٥,٠٨٥	٥٦٥	٩,٦٢٥
3,287	1,264	—	1,264	1,264	—	—
—	—	—	—	(126)	126	—
(3,000)	(1,154)	—	(1,154)	(1,154)	—	—
1,804	694	694	—	—	—	—
(٢٧٦)	(١٠٦)	(١٠٦)	—	—	—	—
33,892	13,035	(2,350)	15,385	٥,٠٦٩	٦٩١	٩,٦٢٥
26,324	10,124	(3,543)	13,667	3,638	404	٩,٦٢٥
3,522	1,354	—	1,354	1,354	—	—
—	—	—	—	(١٣٥)	135	—
2,525	971	971	—	—	—	—
(2,622)	(1,008)	(1,008)	—	—	—	—
29,749	11,441	(3,580)	15,021	4,857	٥٣٩	٩,٦٢٥

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٩ إلى ٢٢ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

قائمة التدفق النقدي غير المدققة

عن فترة ربع سنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٥
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل			
٣٠,٣٥٣	١١,٦٧٤	٣٦,٢٣٥	١٣,٩٣٧
(٢١,٩٤٠)	(٨,٤٣٩)	(٣١,٢٦٩)	(١٢,٠٢٧)
مقبوضات من وزارة الإسكان والكهرباء والمياه			
مدفوعات إلى الموردين والموظفين			
النقد الناتج من التشغيل			
٨,٤١٣	٣,٢٣٥	٤,٩٦٦	١,٩١٠
(٢,٨٥٢)	(١,٠٩٦)	(٢,٧٢١)	(١,٠٤٦)
فوائد مدفوعة			
صافي النقد الناتج من التشغيل			
٥,٥٦١	٢,١٣٩	٢,٢٤٥	٨٦٤
التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار			
(١,٤٤٨)	(٥٥٧)	(٦٨٨)	(٢٦٥)
-	-	5	٢
اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات			
الإيرادات من الأصول الثابتة المستهلكة			
التدفق النقدي المستخدم في أنشطة الاستثمار			
(١,٤٤٨)	(٥٥٧)	(٦٨٣)	(٢٦٣)
التدفق النقدي من أنشطة التمويل			
(١,٨٥٢)	(٧١٢)	(٢,١٤٠)	(٨٢٣)
-	-	٨,٥٥٤	٣,٢٩٠
قروض مسددة			
حساب القرض الملحق			
٦٨٢	٢٦٢	(٨,٥٥٧)	(٣,٢٩١)
سدد قرض من المساهمين			
(٦٨١)	(٢٦٢)	(٣٩٧)	(١٥٣)
فوائد على قرض من المساهمين			
-	-	(٣,٠٠٣)	(١,١٥٥)
أرباح مرحلية مدفوعة			
التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل			
(١,٨٥١)	(٧١٢)	(٥,٥٤٣)	(٢,١٣٢)
صافي زيادة النقد وما في حكم النقد			
٢,٢٦٢	٨٧٠	(٣,٩٨١)	(١,٥٣١)
النقد وما في حكم النقد في أول السنة			
١٢,٤٦٢	٤,٧٩٣	١٥,٦٧٨	٦,٠٣٠
النقد وما في حكم النقد في ٣٠ يونيو			
١٤,٧٢٤	٥,٦٦٣	١١,٦٩٧	٤,٤٩٩

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

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٩ إلى ٢٢ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(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 مقفلة. تم تأسيس الشركة في ١٥ يوليو ٢٠٠٠. تم تأسيس الشركة لتقوم 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

تعقدت الشركة على الاتفاقيات الهامة التالية:

(أ) اتفاقية لشراء الطاقة مع وزارة الإسكان والكهرباء والمياه العمانية حصلت الشركة بموجبها على الحق في توليد الطاقة واتفاقية طويلة الأجل لتوفير الطاقة لمدة خمسة عشر سنة اعتباراً من موعد تاريخ التشغيل التجاري. في ١ مايو ٢٠٠٥ تم تحويل اتفاقية شراء الطاقة إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه (ش م ع م) وهي شركة مساهمة مقفلة تملكها حكومة السلطنة. تقوم حكومة السلطنة بضمان جميع الالتزامات المالية للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه. تشتمل اتفاقية شراء الطاقة على شروط التحويل والضمانات التي تقدمها الحكومة العمانية. تم وضع شروط تحويل الاتفاقية تبعاً لصدور قانون القطاع في شهر أغسطس ٢٠٠٤.

(ب) اتفاقية بيع الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز وذلك لشراء الغاز الطبيعي من وزارة النفط والغاز لفترة خمسة عشر عاماً بأسعار محددة مسبقاً؛

(ج) اتفاقية انتفاع مع الحكومة لمنح الشركة حقوق الانتفاع بموقع المشروع لفترة ٢٥ سنة؛

(د) اتفاقية تشغيل وصيانة مع شركة الكامل للتشبيد والخدمات ش.م.م، وهي طرف ذي علاقة؛ للتشغيل والصيانة لمدة ١٥ سنة من تاريخ بداية التشغيل التجاري؛

(هـ) رخصة توليد الطاقة صادرة من هيئة تنظيم الكهرباء، وهي هيئة تنظيمية حكومية تم تأسيسها بموجب قانون القطاع؛

(و) اتفاقية مع سوسيتي جنرال وبنك مسقط ش.م.ع. لتوفير تسهيلات قرض طويل الأجل.

(ي) اتفاقية مع البنك الوطني العماني لتحضير خطاب اعتماد لتمويل متطلبات احتياط خدمة الدين لتسهيلات قرض طويل الأجل.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية ومتطلبات الحد الأدنى للإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته.

(ب) أساس إعداد القوائم المالية

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

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) إيرادات التشغيل

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

(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.

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

(و) صافي تكاليف التمويل

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

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

تتم رسملة تكاليف الاقتراض، صافية من إيراد الفوائد، والتي تنسب مباشرة إلى اقتناء بنود الممتلكات والآلات والمعدات على أنها تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات مصروفات جميع الفوائد الأخرى على أنها مصروف في قائمة الدخل بطريقة معدل الفائدة النافذ.

(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 تتم رسملة فروق صرف العملات الناتجة من الاقتراض بعملات أجنبية إلى الحد الذي تعتبر فيه تلك الفروق بمثابة تعديلات على تكلفة الفائدة. يتم إثبات جميع كل فروق صرف العملة الأجنبية الأخرى في قائمة الدخل.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) أدوات مالية مشتقة وتحوط

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة لتغطية تعرضها لجزء محدد من مخاطر 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، الأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لحسابات التحوط يتم حسابها على أنها أدوات للمتاجرة.

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

عند تصنيف أداة مالية مشتقة على أنها تحوط للتغيرات في التدفقات النقدية مقابل التزام معترف به، يتم إثبات الجزء النافذ من أي ربح أو خسارة على أداة مالية مشتقة مباشرة في حقوق الملكية. ويتم إثبات الجزء غير النافذ لأي ربح أو خسارة مباشرة 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 {ك}). تتم رسملة مصروفات الاقتراض، صافية من دخل الفائدة، المنسوبة مباشرة إلى اقتناء بنود الممتلكات والآلات والمعدات على أنها تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات.

المصروفات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات المتكبدة في سبيل استبدال أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصفة منفصلة بما في ذلك مصروفات العمرة الشاملة والفحص الكبير. 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 قيد التنفيذ. يحتسب الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري 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 القابلة للتحقيق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح وهي تتضمن جميع المصروفات المتكبدة في سبيل اقتناء المخزون ووصله إلى وضعه ومكانه الحاليين.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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.

(ل) انخفاض قيمة الأصول

في تاريخ كل ميزانية عمومية تقوم الشركة بمراجعة الأرصدة الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون (راجع السياسة المحاسبية [ط]) والضريبة المؤجلة (راجع السياسة المحاسبية [س] أدناه) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تدهور قيمتها. في حالة وجود أي مؤشر على تدهور القيمة يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. يتم إثبات خسائر تدهور القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل، أو الوحدة المكونة للنقد، عن قيمته القابلة للاسترداد. الخسارة الناتجة عن تدهور القيمة تدرج في قائمة الدخل.

يتم احتساب المبالغ القابلة للتحصيل من مستحقات الشركة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي النافذ والملازم للأصل. لا يتم خصم الذمم المدينة ذات الفترات القصيرة. القيمة القابلة للتحصيل للأصول الأخرى هي صافي سعر بيعها أو قيمتها في الاستخدام، أيهما أكبر. 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. في حالة الأصل الذي لا ينتج تدفقات نقدية كبيرة بشكل مستقل يتم تحديد القيمة القابلة للتحصيل للوحدة المنتجة للنقد التي ينتمي إليها الأصل.

يتم عكس خسارة تدهور قيمة المستحقات في حالة أن الزيادة اللاحقة يمكن ربطها بموضوعية بحدث حاصل بعد الإقرار بخسارة تدهور القيمة. يتم عكس خسارة تدهور القيمة في حالة أي تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد المبالغ القابلة للتحصيل. يتم عكس خسارة تدهور القيمة فقط بالقدر الذي لا تزيد معه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، صافية بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، لو لم يتم إثبات خسارة تدهور القيمة.

(م) قروض بفوائد

يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً بالتكلفة ناقص التكاليف المتكبدة عن المعاملة. في وقت لاحق للإثبات 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 النافذة.

(ن) ذمم ومستحقات دائنة

يتم إثبات الذمم والمستحقات الدائنة الأخرى بالتكلفة

(س) 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 لتسوية ذلك الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً يتم تحديد المخصص عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدلات ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام، حيثما كان ذلك ملائماً.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل على نتائج السنة من ضريبة مؤجلة. يتم إثبات ضريبة الدخل في قائمة الدخل باستثناء 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 الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية وبين المبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. يتم حساب الضريبة المؤجلة على أساس المعدلات الضريبية المتوقعة تطبيقها على الفترة التي تم تحقيق الأصل فيها أو تسوية الالتزام خلالها.

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

الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٤	
ألف رع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	
٥٣٩٥	٥٥٤٠	١٤٠٢٧	١٤٤٠٤	رسوم سعة الطاقة
٧٦٥٦	٧٢٣٦	١٩٩٠٦	١٨٨١٤	رسوم الطاقة
١٣٠٥١	١٢٧٧٦	٣٣٩٣٣	٣٣٢١٨	٥ مجموع إيرادات التشغيل

٥ تكاليف التشغيل

الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٤	
ألف رع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	
(٦٩٧٧)	(٦٥٧٣)	(١٨١٣٩)	(١٧٠٨٩)	تكلفة الوقود
(١١٧٦)	(١٢٢٠)	(٣٠٥٩)	(٣١٧٢)	تكلفة تشغيل و الصيانة
(١٤٨٤)	(١٣٣٦)	(٣٨٥٨)	(٣٤٧٣)	إهلاك
(٩٦٣٧)	(٩١٢٩)	(٢٥٠٥٦)	(٢٣٧٣٤)	مجموع

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءا من القوائم المالية)

٦ مصروفات إدارية وعمومية

الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف رع	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف رع	
(٢٠٩)	(٨١)	(٢٤٠)	(٩٢)	تكاليف الموظفين
(١٦٩)	(٦٥)	(١٤٢)	(٥٥)	استهلاك
(٧٩)	(٣٠)	(١١٦)	(٤٥)	أتعاب قانونية ومهنية
(١٢٨)	(٤٩)	0	0	مصروفات افتتاح آلات
(٢٥)	(١٠)	(٢٠)	(٨)	مصروفات سفر
(٤١)	(١٦)	(٥)	(٢)	تكاليف التنمية الاجتماعية
(٤٥)	(١٧)	(٤٨)	(١٨)	منافع
(١٤)	(٥)	(١٤)	(٥)	إيجار وفوائد وضرائب
0	0	(٣٤)	(١٣)	مصروفات حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة / المساهمين
0	0	(٩)	(٣)	مخصص استبدال أصول
(٥٣)	(٢٠)	(٣٥)	(١٤)	مصروفات متنوعة
(٧٦٣)	(٢٩٣)	(٦٦٣)	(٢٥٥)	المجموع

تتكون المصروفات المتعلقة بالموظفين مما يلي:

(١٩٨)	(٧٦)	(٢٠٧)	(٧٩)	أجور ورواتب
(١١)	(٥)	(٣٣)	(١٣)	منافع أخرى
(٢٠٩)	(٨١)	(٢٤٠)	(٩٢)	المجموع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ كان عدد العاملين بالشركة ٤ موظفين (مقابل ٥ موظفين سنة ٢٠٠٤ سبتمبر)

٧ إيرادات استثنائية

الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف رع	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف رع	
.	.	١٣٠	٥٠	تعويضات نقدية محملة للشركة العربية الدولية للإنشاءات
.	.	١٣٠	٥٠	المجموع

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٨ الممتلكات والآلات والمعدات

آلات وماكينات	أصول أخرى	مباني وأعمال مدنية	المجموع	المجموع	التكلفة
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	
٤٨٠٠٤٦	٣٥١	٧٨٥	٤٩٠١٨٢	١٢٧٠٨٧٣	في ١ يناير ٢٠٠٥
١٥٨	١١	٩٦	٢٦٥	٦٩٠	اقتناء
-	(١٠)	-	(١٠)	(٢٧)	استبعادات
٤٨٠٢٠٤	٣٥٢	٨٨١	٤٩٠٤٣٧	١٢٨٠٥٣٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥
(٢٠٧٨٠)	(٢٥٧)	(٢٧)	(٣٠٦٤)	(٧٠٩٦٦)	الاستهلاك
(١٤٦٨)	(٥٥)	(١٦)	(١٥٣٩)	(٤٠٠١)	في ١ يناير ٢٠٠٥
-	٨	-	٨	٢٠	استهلاك السنة
(٤٢٤٨)	(٣٠٤)	(٤٣)	(٤٥٩٥)	(١١٩٤٧)	استبعادات
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥
٤٣٩٥٦	٤٨	٨٣٨	٤٤٨٤٢	١١٦٥٨٩	مبالغ مرحله
٤٥٥٩٠	٩٠	٧٦٣	٤٦٠٤٤٢	١٢٠٧٥٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤

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

٩ مخزون

الربع الثالث	الربع الثالث	الربع الثالث	الربع الثالث	مخزون
٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	
٩٠٧	٩٢٥	٢٠٣٥٩	٢٠٤٠٥	وقود سائل
١٠٧٣٢	١٠٧٠٥	٤٠٥٠٢	٤٠٤٣٤	قطع غيار للصيانة
٢٠٦٣٩	٢٠٦٣٠	٦٠٨٦١	٦٠٨٣٩	المجموع

طبقاً لاتفاقيات المشروع يجب على الشركة المحافظة على مخزون أساسي للوقود السائل بما يعادل استهلاك خمسة أيام كحد أدنى بكامل طاقة الاستخدام في حالة التعطل في توريد الوقود السائل. قطع الغيار للصيانة هي لتوريبينات الغاز ويحتفظ بها للحالات الطارئة.

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 شركة العمانية لشراء الطاقة والمياه والمتعلقة برسوم الطاقة والقدرة عن الفترة.

١١ ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف دولار
١١٢٥	٢٩٢٦	٧٤٩	١٩٤٨
(٩٦٨)	(٢٥١٨)	(٤٣٥)	(١١٣٢)
١٥٧	٤٠٨	٣١٤	٨١٦
٤٢	١٠٩	١٠٤	٢٧٠
٤٨	١٢٥	١٦	٤١
٢٤٧	٦٤٢	٤٣٤	١١٢٧

مقدمات وتأمينات ومدفوعات مقدماً
مقدم طويلة الأجل

مدفوعات مقدماً
ذمم مدينة أخرى

تتضمن السلفيات مبلغ ١١٢٤٠٠٠ ريال عماني مدفوعة إلى شركة الكامل للتشييد والخدمات ش م م لاستبدال بعض المكونات الرئيسية

١٢ نقدية لدى البنوك

الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف دولار
٢٠	٥٢	٢٧	٧٠
٤٤٧٩	١١٦٤٥	٥٦٣٦	١٤٦٥٤
٤٤٩٩	١١٦٩٧	٥٦٦٣	١٤٧٢٤

حسابات جارية
حسابات ودائع

المجموع

خلال سنة ٢٠٠٥ حققت الودائع فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ١% إلى ٣,٥٥% بالسنة (مقابل ١% إلى ١,٣٧% بالسنة عام ٢٠٠٤).

١٣ رأس المال

الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف دولار
٢٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
٩,٦٢٥	٢٥,٠٢٥	٩,٦٢٥	٢٥,٠٢٥

٢٥ مليون سهم مصرح بها بقيمة اسمية ريال عماني
واحد للسهم (مقابل ٢٥ مليون سهم عام ٢٠٠٤)

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩ ٦٢٥ ٠٠٠
سهم بقيمة اسمية ريال عماني واحد للسهم

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٣ رأس المال (تابع)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ كان مساهمي الشركة كما يلي:

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

الشركات الثلاث المذكورة أعلاه 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 رأسمال الشركة.

١٤ احتياطي قانوني

يفرض 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 ١٧). بموجب اتفاقية القرض لأجل تلتزم الشركة بمعدل فائدة ثابت من خلال اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة لنسبة ٧٥% بحد أدنى من تسهيلات القرض. وحتى هذا التاريخ تعاقبت الشركة على الاتفاقيات التالية لمقايضة سعر الفائدة:

اتفاقية مقايضة سعر الفائدة لحوالي ٧٥% من القرض بمعدل فائدة ثابت ٦,٢٩% بالسنة، باستثناء الهامش.

اتفاقية مقايضة سعر الفائدة لحوالي باقي رصيد مبلغ القرض بمعدل فائدة ثابت ٤,١٣٢٥% بالسنة، باستثناء الهامش.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥، وعلى أساس الفجوة في معدلات الفائدة على مدار عمر اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة بين المعدلات الثابتة الواردة أعلاه وبين معدل الليبور الأمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥، تم تقدير الخسائر الاستدلالية بحوالي ٢,٣٥٠ مليون ريال عماني (٦,١١١ مليون دولار أمريكي) من قبل الأطراف المقابلة في الاتفاقيات. وحتى يتم الالتزام بمعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: "التحقق والقياس" القيمة العادلة لأدوات التحوط فإنه تم إثبات خسائر استدلالية بمبلغ ٢,٣٥٠ مليون ريال عماني تقريباً (٦,١١١ مليون دولار أمريكي) ضمن حقوق الملكية بالشركة تحت بند عجز التحوط وتم إثبات نفس المبلغ ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

١٦ الضريبة المؤجلة

ان شركة تخضع للأعفاء من ضريبة الدخل وذلك لمدة خمسة سنوات من تاريخ التشغيل التجاري الفعلي.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٦ الضريبة المؤجلة (تابع)

بالنسبة لفترة ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥، قامت الشركة بتسجيل التزام ضريبي مؤجل يبلغ مجموعه العام حوالي ٧٠٠,٠٠٠ ريال عماني (١,٨٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي) على الاختلافات المؤقتة. الحركة في التزام السنة على النحو التالي:

الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف دولار
٥٢٨	١٣٧١	٣٠٧	٨٠٠
١٧٢	٤٤٨	١٨٧	٤٨٥
٧٠٠	١٨١٩	٤٩٤	١٢٨٥

١ يناير
الضريبة المؤجلة خلال السنة

٣٠ سبتمبر

يمثل مصروف الضريبة المؤجلة نشوء وانعكاس الفروق المؤقتة فيما يتعلق بما يلي:

استهلاك متراكم الخسارة الضريبية لتسعة أشهر	١٠٦٤ (٣٦٤)	٢٧٦٥ (٩٤٦)	٨٥٢ (٣٥٨)	٢٢١٥ (٩٣٠)
٧٠٠	١٨١٩	٤٩٤	١٢٨٥	

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 متوافرة 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.

١٧ قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات مجمعة لقرض طويل الأجل من مؤسسات مالية بإجمالي مبلغ ٣٦ مليون ريال عماني تقريباً (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 وكأمانة 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. والمبلغ المتبقي على مبلغ القرض حتى نهاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ على النحو التالي:

المجموع	يسدد خلال سنة واحدة	يسدد ما بين سنة إلى سنتين	يسدد ما بين سنتين إلى خمس سنوات	يسدد بعد خمس سنوات
٣١٦١٨	٢٠٥٥	٢١٩٧	٦٣٨٨	٢٠٩٧٨
٨٢٢٠٦	٥٣٤٣	٥٧١٣	١٦٦١٠	٥٤٥٤٠

ألف ريال عماني

ألف دولار أمريكي

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٧ قروض طويلة الأجل (تابع)

تتضمن اتفاقية القرض بعض الشروط المقيدة التي تشتمل على ، ضمن شروط أخرى ، 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 وتكبد ديون أخرى.

تحتسب الفائدة على تسهيلات القرض بمعدل الليبور للولايات المتحدة الأمريكية زائداً الهوامش المطبقة. تتراوح النسب المئوية للهوامش ما بين ١,١٥% إلى ١,٧% وهي على النحو التالي:

الفترة تسهيل أساسي

الفترة

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

التسهيلات مضمونة برهون قانونية وتجارية شاملة على جميع أصول الشركة.

١٨ قروض من المساهمين وقروض ثانوية

الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف ر.ع	
٦٤١٧	٢٤٦٨	-	-	شركة الكامل للطاقة الوطنية للاستثمار المحدودة
٢١٣٩	٨٢٢	-	-	شركة الكامل لاستثمارات المحدودة
١	١	-	-	شركة عمان الوطنية لاستثمارات الطاقة المحدودة
٨٥٥٧	٣٢٩١	-	-	

تم إعادة تمويل القرض غير المضمون من مساهمين والذي كان يتحمل فائدة بنسبة ٨% بالسنة بالكامل بواسطة تسهيلات قرض ثانوي غير مضمون من بنك مسقط تتحمل فائدة بنسبة ٦,٥% بالسنة. شروط سداد القرض الثانوي هي على ٨ أقساط متساوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٦.

١٩ ذمم تجارية دائنة ومستحقات

الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٤ ألف ر.ع	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف دولار	الربع الثالث ٢٠٠٥ ألف ر.ع
(١٢٠٨٠)	(٤٦٤٦)	(٤٧٦٠)	(١٨٣١)
(٢٢٥٢)	(٨٦٦)	(٢٤٧٩)	(٩٥٣)

فائدة مستحقة

مصروفات فوائد مستحقة الدفع

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٢٢ العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساس للسهم الواحد على النحو التالي:

الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
١٢٦٤	٣٢٨٧	١٣٥٤	٣٥٢٢
٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥
٠,١٣١	٠,٣٤	٠,١٤١	٠,٣٧

صافي ربح السنة (ريال عماني /دولار أمريكي)

عدد الأسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر (بالألف)

العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع /دولار أمريكي)

٢٣ صافي الأصول للسهم الواحد

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

الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
١٥٣٨٥	٤٠٠٠٣	١٥٠٢١	٣٩٠٥٦
٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥
١,٥٩٨	٤,١٦	١,٥٦١	٤,٠٦

أموال المساهمين (ألف ر.ع /ألف دولار أمريكي)

عدد الأسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر (بالألف)

صافي الأصول للسهم (ر.ع /دولار أمريكي)

٢٤ توزيعات الأرباح

أرباح مرحلية

خلال السنة الشركة إعلانة وزعت إجمالي أرباح بقيمة ١,١٥٥,٠٠٠ ريال عماني (٣ مليون دولار أمريكي) التفاصيل على النحو التالي:

أ - ٥٧٧,٥٠٠ ريال عماني (مليون ونصف دولار أمريكي) بواقع ٦% من رأسمال الشركة وذلك من الأرباح المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

ب- ٥٧٧,٥٠٠ ريال عماني (مليون ونصف دولار أمريكي) بواقع ٦% من رأسمال الشركة وذلك من الأرباح المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٥ ارتباطات

الربع الثالث ٢٠٠٥	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤	الربع الثالث ٢٠٠٤
ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار
١٩٢٣	٥٠٠٠	-	-

اعتمادات مستندية