



شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

القوائم المالية الغير مدققة

لربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٦

المقر الرئيسي للأعمال :

٢٥ كيلو متر شمال الكامل

المنطقة الشرقية

رمز بريدي ١١٢

المكتب المسجل :

بناية سيف وای

الخوير

ص ب ١٣٦٠

سلطنة عمان

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

القوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٠٦

المحتويات

صفحة

١

ملخص الأداء الغير المدقق.

٢

قائمة الدخل الغير المدققة.

٣

الميزانية العمومية الغير المدققة.

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الغير المدققة.

٥

قائمة التدفق النقدي الغير المدقق.

٦

إيضاحات

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

ملخص الأداء الغير المدقق

التقرير الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٦

الربع الأول ٢٠٠٥ ألف دولار أمريكي	الربع الأول ٢٠٠٥ ألف ريال عماني	الربع الأول ٢٠٠٦ ألف دولار أمريكي	الربع الأول ٢٠٠٦ ألف ريال عماني	
١٤٤ ٨٦٢	٥٥ ٧١٦	١٣٤ ٨٣٣	٥١ ١٥٩	مجموع الأصول
١٠٥ ٩٧٢	٤٠ ٧٥٨	٩٧ ٩١٦	٣٧ ٦٦٠	مجموع الالتزامات
٣٨ ٨٩٠	١٤ ٩٥٨	٣٦ ٩١٧	١٤ ١٩٩	صافي الأصول
٤٠٠٤	١٠ ٥٥٤	٣٠٨٤	١٠ ٤٧٥	صافي أصول السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)
١٠٤٧	١٠٤٧	١٠٥٧	١٠٥٧	النسبة المتداولة
<u>حساب الأرباح والخسائر</u>				
٢٠ ٣٦٤	٩٠٩	٢٠ ٥١٤	٩٦٧	مجمول الربح
%٢٧	%٢٧	%٣٥	%٣٥	هامش مجمل الربح
٦٧٢	٢٥٩	٧٠٣	٢٧٢	صافي الربح
٠٠٠٧	٠٠٠٢٧	٠٠٠٧	٠٠٠٢٨	عائد السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

قائمة الدخل الغير مدققة

للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٦

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦	ايضاح	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		
٨ ٦٨٤	٣ ٣٤٠	٧ ٢٧٦	٢ ٧٩٨	٤	إيرادات التشغيل
(٦ ٣٢٠)	(٢ ٤٣١)	(٤ ٧٦٢)	(١ ٨٣١)	٢٠٥	تكاليف التشغيل
٢ ٣٦٤	٩٠٩	٢ ٥١٤	٩٦٧		مجمول الربح
(٢١٩)	(٨٤)	(١٩٨)	(٧٦)	٢٠٦	مصروفات إدارية وعمومية
٢ ١٤٥	٨٢٥	٢ ٣١٦	٨٩١		ربح التشغيل
(١ ٥١٢)	(٥٨١)	(١ ٥١٧)	(٥٨٢)	١٧ و ١٦	صافي تكاليف التمويل
١٣٠	٥٠				إيرادات استثنائية
٧٦٣	٢٩٤	٧٩٩	٣٠٩		الربح قبل الضريبة
(٩١)	(٣٥)	(٩٦)	(٣٧)	١٥	ضريبة مؤجلة
٦٧٢	٢٥٩	٧٠٣	٢٧٢		صافي ربح السنة
٠,٠٧	٠,٠٢٧	٠,٠٧	٠,٠٢٨	٢١	العائد الأساسي للسهم الواحد

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

الميزانية العمومية الغير مدققة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	٣١ مارس ٢٠٠٦	إيضاح	الأصول
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		
١١٩ ١١٣	٤٥٨١٣	١١٣٠٩٨	٤٣ ٤٩٩	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١ ٤٧٩	٥٦٩	١٨٧٦	٧٢٢	١٠	مقدمات طويلة الأجل
١٢٠ ٥٩٢	٤٦ ٣٨٢	١١٤ ٩٧٤	٤٤ ٢٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
٦ ٨٧٥	٢ ٦٤٤	٦ ٧٧٦	٢ ٦٠٦	١	مخزون
٦ ٠٣٢	٢ ٣٢٠	٢ ٦٣٧	١ ٠١٤	٩	تعريفات مستحقة التحصيل
١ ٠١٥	٣٩٠	١ ٥٤١	٥٩٣	١٠	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
١٠ ٣٤٨	٣ ٩٨٠	٨ ٩٠٥	٣ ٤٢٥	١١	نقد لدي البنوك
٢٤ ٢٧٠	٩٣٣٤	١٩ ٨٥٩	٧ ٦٣٨		مجموع الأصول المتداولة
١٤٤٨٦٢	٥٥ ٧١٦	١٣٤ ٨٣٣	٥١ ٨٥٩		مجموع الأصول
٢٥ ٠٢٥	٩ ٦٢٥	٢٥ ٠٢٥	٩ ٦٢٥	١٢	حقوق الملكية
١ ٥٣٦	٥٩١	١ ٩٣٩	٧٤٦	١٣	رأس المال
١٢٣٢٩	٤٧٤٢	٩ ٩٥٣	٣ ٨٢٨		احتياطي قانوني
٣٨ ٨٩٠	١٤ ٩٥٨	٣٦ ٩١٧	١٤ ١٩٩		أرباح محتجزة
(٦ ٦٠١)	(٢ ٥٣٩)	(٣ ١٨٣)	(١ ٢٢٤)	١٤	أموال المساهمين
٣٢ ٢٨٩	١٢ ٤١٩	٣٣ ٧٣٤	١٢ ٩٧٥		عجز تغطية
٦ ٦٠١	٢ ٥٣٩	٣ ١٨٣	١ ٢٢٤	١٤	مجموع حقوق الملكية
١ ٤٦٣	٥٦٢	٢ ٠١٣	٧٧٤	١٥	الالتزامات
٧٩ ١٦٠	٣٠ ٤٤٦	٨٣ ٢٦١	٣٢ ٠٢٤	١٦	عجز تغطية
٨ ٧٨٧	٣ ٣٨٠	—	—	١٧	التزام ضريبي مؤجل
٩٦ ٠١١	٣٦ ٩٢٧	٨٨ ٤٥٧	٣٤ ٠٢٢	١٦	قروض طويلة الأجل
٥ ١٨٦	١ ٩٩٤	٣ ٣٣٠	١ ٢٨١	١٦	قروض من المساهمين
١٠ ٢٦٩	٣ ٩٥٠	٨ ٧٧٤	٣ ٣٧٤	١٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة
١ ١٠٧	٤٢٦	٥٣٨	٢٠٧	١٩	استحقاق جاري لقروض طويلة الأجل
١٦ ٥٦٢	٦ ٣٧٠	١٢ ٦٤٢	٤ ٨٦٢	١٩	ذمم دائنة ومستحقات
١١٢ ٥٧٣	٤٣ ٢٩٧	١٠١ ٠٩٩	٣٨ ٨٨٤	١٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٤٤ ٨٦٢	٥٥ ٧١٦	١٣٤ ٨٣٣	٥١ ٨٥٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٤,٠٤	١,٥٥٤	٣,٨٤	١,٤٧٥	٢٢	مجموع الالتزامات
					مجموع حقوق الملكية والالتزامات
					صافي الأصول للسهم الواحد

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ١٩ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

أعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٠٦، ووقعها بالنظرة عنه كل من:



عضو مجلس الإدارة



شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الغير مدقق

لشهور الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

المجموع	المجموع	عجز تغطية	أموال المساهمين	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٣٤ ٠٠٢	١٣ ٠٧٨	(١ ٨١٣)	١٤ ٨٩١	٤ ٥٤٧	٧١٩	٩ ٦٢٥	١ يناير ٢٠٠٦
٧٠٣	٢٧٠	-	٢٧٠	٢٧٠	-	-	صافي ربح لفترة
-	-	-	-	(٢٧)	٢٧	-	محول للاحتياطي القانوني
(٢ ٥٠٢)	(٩٦٢)	-	(٩٦٢)	(٩٦٢)	-	-	توزيعات مدفوعة
٢٧٤	١٠٥	١٠٥	-	-	-	-	مصرفات الفوائد
١ ٢٥٧	٤٨٤	٤٨٤	-	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة
٣٣ ٧٣٤	١٢ ٩٧٥	(١ ٢٢٤)	١٤ ١٩٩	٣ ٨٢٨	٧٤٦	٩ ٦٢٥	٣١ مارس ٢٠٠٦
٣٢ ٠٧٩	١٢ ٣٣٩	(٢ ٩٣٨)	١٥ ٢٧٧	٥ ٠٨٦	٥٦٦	٩ ٦٢٥	١ يناير ٢٠٠٥
٦٧٣	٢٥٩	-	٢٥٩	٢٥٩	-	-	صافي ربح لفترة
-	-	-	-	(٢٥)	٢٥	-	محول للاحتياطي القانوني
١ ٥٠٢	(٥٧٨)	-	(٥٧٨)	(٥٧٨)	-	-	أرباح مدفوعة
٦٥١	٢٥٠	٢٥٠	-	-	-	-	مصرفات الفوائد
٣٨٨	١٤٩	١٤٩	-	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة
٣٢ ٢٨٩	١٢ ٤١٩	(٢ ٥٣٩)	١٤ ٩٥٨	٤ ٧٤٢	٥٩١	٩ ٦٢٥	٣١ مارس ٢٠٠٥

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

قائمة التدفق النقدي الغير مدققة

لشهور الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	٣١ مارس ٢٠٠٦	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٩ ٠٥٨	٣ ٤٨٤	٧ ٢٩٤	٢ ٨٠٥	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(١٢ ٥٠٧)	(٤ ٨١٠)	(٤ ٥٦٠)	(١ ٧٥٤)	مقبوضات من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م
				مدفوعات إلى الموردين والموظفين
(٣ ٤٤٩)	(١ ٣٢٦)	٢ ٧٣٤	١ ٠٥١	النقد الناتج من التشغيل
٣٢	١٢	(٦٨)	(٢٧)	فوائد مدفوعة
٣ ٤١٧	(١ ٣١٤)	٢ ٦٦٦	١ ٠٢٤	صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التشغيل
				التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(٤١١)	(١٥٨)	-	-	اقتناء وتحويل ممتلكات وآلات ومعدات
(٤١١)	(١٥٨)	-	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
				التدفق النقدي من أنشطة التمويل
-	-	(٩٨٧)	(٣٧٩)	سداد قروض
(١ ٥٠٢)	(٥٧٨)	-	-	توزيعات أرباح مسددة
(١ ٥٠٢)	(٥٧٨)	(٩٨٧)	(٣٧٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٥ ٣٣٠)	(٢ ٠٥٠)	١ ٦٧٩	٦٤٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكم النقد
١٥ ٦٧٨	٦ ٠٣٠	٧ ٢٢٦	٢ ٧٨٠	النقد وما في حكم النقد في بداية السنة
١٠ ٣٤٨	٣ ٩٨٠	٨ ٩٠٥	٣ ٤٢٥	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 ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) إيرادات التشغيل

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.

(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.

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 واثاق الضمان.

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

(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.

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 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 مدتها خمسة عشر سنة تبدأ من تاريخ التشغيل التجاري الموضوع بالجدول. في ١ مايو ٢٠٠٥ تم استبدال الالتزام القائم الخاص باتفاقية شراء الطاقة بالالتزام جديد مع شركة العماني لشراء الطاقة والمياه ش م ع م وهي شركة مساهمة مقفلة تملكها حكومة سلطنة عمان. تم تضمين نصوص الاستبدال وضمانة الحكومة في اتفاقية شراء الطاقة. تم العمل بنصوص الاستبدال وفقاً لقانون القطاع في أغسطس ٢٠٠٤؛
- (ب) اتفاقية مبيعات الغاز الطبيعي 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) ترخيص توليد ممنوح من هيئة تنظيم الكهرباء وهي هيئة حكومية تم تأسيسها بموجب قانون القطاع؛
- (و) اتفاقية مع سوسيتي جنرال وبنك مسقط ش.م.ع. لتوفير تسهيلات قرض طويل الأجل.
- (ز) 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 ومتطلبات الحد الأدنى من الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته.

(ب) أساس الإعداد

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) الأدوات المالية المشتقة والتغطية

تقوم الشركة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر صرف العملات الأجنبية ومعدلات 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 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 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.

(ط) الممتلكات والآلات والمعدات

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

المصروفات اللاحقة

تتم رسملة 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 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

٣-٦

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 للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح وهي تتضمن كل المصروفات المتكبدة في سبيل اقتناء المخزون ووصوله إلى وضعه ومكانه الحاليين.

شركة الكامل للطاقة ش م ع

إيضاحات

(تشكل جزءا 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 جزءا من إدارة النقد بالشركة كأحد مكونات النقد وما في حكم النقد لأغراض قائمة التدفق النقدي.

(ل) انخفاض قيمة الأصول

تتم مراجعة الأرصدة الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون (راجع السياسة المحاسبية [ي]) وأصول الضريبة المؤجلة (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 الحقيقي الملازم 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 للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الأصل. في حالة الأصل 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 الذمم 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.

(م) قروض بفوائد

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

(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 استدالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. إذا كان الأثر جوهريا 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 ملائما.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) 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 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.

٤ إيرادات التشغيل

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٣٩٧٠	١٥٢٧	٤٠٩٩	١٥٧٧
٤٧١٤	١٨١٣	٣١٧٧	١٢٢١
<u>٨٦٨٤</u>	<u>٣٣٤٠</u>	<u>٧٢٧٦</u>	<u>٢٧٩٨</u>

رسوم سعة الطاقة

رسوم الطاقة

٥ تكاليف التشغيل

٤٣١١	١٦٥٨	٢٩٦٤	١١٤٠
٨٥٥	٣٢٩	٧٨٩	٣٠٣
١١٥٤	٤٤٤	١٠٠٩	٣٨٨
<u>٦٣٢٠</u>	<u>٢٤٣١</u>	<u>٤٧٦٢</u>	<u>١٨٣١</u>

تكاليف الوقود

مصروفات التشغيل والصيانة

استهلاك

٦ مصروفات إدارية وعمومية

٦٩	٢٧	٦٨	٢٦
٥٠	١٩	٢١	٨
٥٣	٢٠	٦٤	٢٥
٥	٢	٣	١
١	٠	٩	٣
١٢	٥	١٤	٦
٤	٢	٥	٢
٨	٣	٨	٣
١٧	٦	٦	٢
<u>٢١٩</u>	<u>٨٤</u>	<u>١٩٨</u>	<u>٧٦</u>

تكاليف الموظفين

استهلاك

أتعاب قانونية ومهنية

مصروفات سفر

تكاليف التنمية الاجتماعية

مصروفات منافع

إيجار وفوائد وضرائب

مصروفات اجتماعات مجلس الإدارة/ المساهمين

مصروفات متنوعة

المجموع

شركة الكامل للطاقة ش م ع ع

إيضاحات

(تشكل جزءا من القوائم المالية)

٦ مصروفات إدارية وعمومية (تابع)

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٥٧	٢٢	٥٩	٢٣
٩	٤	٦	٢
٣	١	٣	١
٦٩	٢٧	٦٨	٢٦

تتكون المصروفات المتعلقة بالموظفين مما يلي:

أجور ورواتب

منافع أخرى

مساهمات في خطة مساهمات التقاعد المحددة

الزيادة (الرد) في التزام خطة منافع التقاعد

المحددة غير الممولة

في ٣١ مارس ٢٠٠٦ كان عدد العاملين بالشركة ٤ موظفين (مقابل ٥ موظفين سنة ٢٠٠٥).

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع ألف دولار	المجموع ألف ر.ع	مباني وأعمال مدنية ألف ر.ع	أصول أخرى ألف ر.ع	آلات وماكينات ألف ر.ع
١٢٦ ٧٥٣	٤٩ ٧٥٢	٩١٥	٣٤٧	٤٧ ٤٩٠
١٢٦ ٧٥٣	٤٨ ٧٥٢	٩١٥	٣٤٧	٤٧ ٤٩٠
(١٢ ٦٢٦)	(٤ ٨٥٧)	(٤٨)	(٣٠٦)	(٤ ٥٠٣)
(١ ٠٢٩)	(٣٩٦)	(٦)	(٨)	(٣٨٢)
(١٣ ٦٥٥)	(٥ ٢٥٣)	(٥٤)	(٣١٤)	(٤ ٨٨٥)
١١٣ ٠٩٨	٤٣ ٤٩٩	٨٦١	٣٣	٤٢ ٦٠٥
١١٩ ١١٣	٤٥ ٨١٣	٧٥٤	٧٦	٤٤ ٩٨٣

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٠٥

اقتناء

استيعادات

تحويلات

في ٣١ مارس ٢٠٠٦

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠٠٥

استهلاك الفترة

استيعادات

تحويلات

في ٣١ مارس ٢٠٠٦

القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٠٦

في ٣١ مارس ٢٠٠٥

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.

شركة الكامل للطاقة ش م ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٨ مخزون

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٢ ٣٧٣	٩١٢	٢ ٣٣٦	٨٩٨
٤ ٥٠٢	١ ٧٣٢	٤ ٤٤٠	١ ٧٠٨
<u>٦ ٨٧٥</u>	<u>٢ ٦٤٤</u>	<u>٦ ٧٧٦</u>	<u>٢ ٦٠٦</u>

وقود سائل
قطع غيار للصيانة

طبقاً لاتفاقيات المشروع يطلب من 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 لتوربينات الغاز التي يتم الاحتفاظ بها للحالات الطارئة.

٩ تعريف مستحقة التحصيل

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

١٠ ذم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

١ ٨٨٧	٧٢٦	٣ ٠٦٤	١ ١٧٩
(١ ٤٧٩)	(٥٦٩)	(١ ٨٧٦)	(٧٢٢)
٤٠٨	١٥٧	١١٨٨	٤٥٧
٥١٤	١٩٨	٢٩٢	١١٢
٩٣	٣٥	٦١	٢٤
<u>١ ٠١٥</u>	<u>٣٩٠</u>	<u>١ ٥٤١</u>	<u>٥٩٣</u>

مقدمات
مقدمات طويلة الأجلمدفوعات مقدماً
ذم مدينة أخرى

تتضمن المقدمات مبلغ ١,١٧٩ مليون ريال عماني مدفوعة إلى شركة الكامل للتشييد والخدمات ش م م لإحلال بعض المكونات الرئيسية.

١١ نقدية لدى البنوك

٦٦	٢٦	١	١
١٠ ٢٨٢	٣ ٩٥٤	٨ ٩٠٤	٣ ٤٢٤
١٠ ٣٤٨	٣ ٩٨٠	٨ ٩٠٥	٣ ٤٢٥

حسابات جارية
حسابات ودائع

خلال سنة ٢٠٠٦ تجنى الودائع فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ١% إلى ٤,٥٥% سنوياً (مقابل ١% إلى ٢,٤٥% سنة ٢٠٠٥) سنوياً.

١٢ رأس المال

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
٦٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٦٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠
٢٥.٠٢٥	٩.٦٢٥	٢٥.٠٢٥	٩.٦٢٥

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

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩.٦٢٥.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ريال عماني واحد للسهم (مقابل ٩.٦٢٥.٠٠٠ سهم عام ٢٠٠٥)

في ٣١ مارس كان مساهمي الشركة كما يلي:

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم
٤٨,٧٤	٤.٦٩١.٥٩٣	٤٨,٧٤	٤.٦٩١.٥٩٣
١٦,٢٥	١.٥٦٤.٠٦٣	١٦,٢٥	١.٥٦٤.٠٦٣
٠,٠١	٥٩٤	٠,٠١	٥٩٤
٣٥,٠٠	٣.٣٦٨.٧٥٠	٣٥,٠٠	٣.٣٦٨.٧٥٠
١٠٠,٠٠	٩.٦٢٥.٠٠٠	١٠٠,٠٠	٩.٦٢٥.٠٠٠

الكامل الوطنية لاستثمارات الطاقة المحدودة
الكامل للاستثمارات المحدودة
الوطنية العمانية لاستثمارات الطاقة المحدودة
أخري

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

١٣ 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.

١٤ 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.

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ واستناداً إلى الفروق في مدى عمر اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة تم تقدير خسائر استدلالية بمبلغ ١,٢٢٤ مليون ريال عماني (٣,١٨٣ مليون دولار أمريكي) للأطراف المتقابلة من اتفاقية مقايضة سعر الفائدة. حتى يتم الالتزام بمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: "التحقق والقياس" القيمة العادلة لأدوات التغطية فإنه تم إثبات خسائر استدلالية بمبلغ ١,٢٢٤ مليون ريال عماني تقريباً (٣,١٨٣ مليون دولار أمريكي) ضمن حقوق الملكية بالشركة تحت بند "عجز التغطية" وتم إثبات نفس المبلغ ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٥ الضريبة المؤجلة

الشركة معفاة من ضريبة الدخل لفترة مبدئية مدتها خمس سنوات من تاريخ بدء التشغيل التجاري.

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت الشركة بإثبات التزام ضريبة مؤجلة بإجمالي مبلغ ٧٧٤.٠٠٠ ريال عماني (٢,٠١٣ مليون دولار أمريكي) للفروق المؤقتة. الحركة في التزام الضريبة المؤجلة خلال السنة على النحو التالي:

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
١ ٣٧٢	٥٢٧	١ ٩١٧	٧٣٧
٩١	٣٥	٩٦	٣٧
١ ٤٦٣	٥٦٢	٢ ٠١٣	٧٧٤
١ يناير			
مصرف الضريبة المؤجلة خلال الثلاثة أشهر			
٣١ مارس			

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

١ ٧٣٢	٦٦٦	٢ ٠٥٩	٧٩٣
(٢٦٩)	(١٠٤)	(٤٦)	(١٩)
١ ٤٦٣	٥٦٢	٢ ٠١٣	٧٧٤
الإهلاك المعجل			
الخسارة الضريبة للفترة			

لم تنته الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية من إجراء الربط الضريبي للشركة للسنوات من ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥. تم احتساب الأصل الضريبي المؤجل الحالي 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 إضافي. كان الالتزام كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال عماني.

١٦ قروض طويلة الأجل

٨٤ ٣٤٦	٣٢ ٤٤٠	٨١ ٣٤٣	٣١ ٢٨٦
—	—	٧ ٤٨٥	٢ ٨٧٩
٨٤ ٣٤٦	٣٢ ٤٤٠	٨٨ ٨٢٨	٣٤ ١٦٥
(٥ ١٨٦)	(١ ٩٩٤)	(٣ ٣٣٠)	(١ ٢٨١)
—	—	(٢ ٢٣٧)	(٨٦٠)
٧٩ ١٦٠	٣٠ ٤٤٦	٨٣ ٢٦١	٣٢ ٠٢٤
قروض مضمون			
قروض غير مضمون			
استحقاق جاري لقروض طويلة الأجل			
تكلفة التمويل			
صافي القروض طويلة الأجل			

١٦ قروض طويلة الأجل (تابع)

تم تحليل مبلغ القروض القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ كما يلي:

يسدد بعد خمس سنوات	يسدد ما بين سنتين إلى خمس سنوات	يسدد ما بين سنة إلى سنتين	يسدد خلال سنة واحدة	المجموع	
٢٢ ٦٠٧	٨ ٢٠٦	٢ ٠٧١	١ ٢٨١	٣٤ ١٦٥	ألف ريال عماني
٥٨ ٧٧٨	٢١ ٣٣٥	٥ ٣٨٥	٣ ٣٣٠	٨٨ ٨٢٨	ألف دولار أمريكي

قرض بضمان

حصلت الشركة على تسهيل قرض 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 وكأمناء على الضمانة. تعتبر سوسيتي جنرال أيضاً وكيلة للتسهيل والضمان لإدارة ورصد التسهيلات الكلية للقرض.

تتضمن اتفاقية القرض بعض الشروط المقيدة التي تشمل، 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 وتكبد ديون أخرى.

تحتسب الفائدة على تسهيلات القرض بمعدل الليبور للولايات المتحدة الأمريكية زائداً الهوامش المطبقة. النسب المئوية للهوامش كما يلي:

الفترة	التسهيل الأساسي
٢٠٠٥	
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. بتمديد تسهيلات القرض بدون ضمان والذي تحتسب عليه فائدة بمعدل ٦,٥% في السنة ويسدد على ثمانية أقساط متساوية تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٦ والمبلغ المستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ كان ٢,٨٧٩ مليون ريال عماني (٧,٤٨٥ مليون دولار أمريكي).

١٧ قروض من المساهمين

خلال السنة تم السداد الكامل للقرض بدون ضمان من المساهمين.

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

١٨ ذمم تجارية دائنة ومستحقات

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦	
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
٥ ٩٣٧	٢ ٢٨٣	٢ ٠٩٣	٨٠٥	ذمم تجارية دائنة
٢ ٢٩٨	٨٨٤	٢ ٣٤٥	٩٠٢	مصرفات فوائد مستحقة الدفع
١ ٩٧٤	٧٥٩	١ ٧٤٩	٦٧٣	ذمم دائنة للمقاولين
٦٠	٢٤	٨٤	٣١	مستحقات وذمم دائنة أخرى
—	—	٢٥٠٣	٣٦٩	أرباح للتوزيع
١٠ ٢٦٩	٣ ٩٥٠	٨ ٧٧٤	٣ ٣٧٤	

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

٣٤	١٣	٤٤	١٧	١ يناير
٣	١	٣	١	إضافة
٣٧	١٤	٤٧	١٨	٣١ مارس

١٩ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

١ ١١٢	٤٢٨	٥٣٩	٢٠٨	الكامل للتشييد والخدمات ش.م.ع
(٥)	(٢)	—	—	إنترناشيونال باور جلوبال للتنمية المحدودة
—	—	٣	١	إنترناشيونال باور
—	—	(٤)	(٢)	الوطنية لطاقة إنترناشيونال المحدودة
١ ١٠٧	٤٢٦	٥٣٨	٢٠٧	المجموع

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.ع 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).

شركة الكامل للطاقة ش.م.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 ٣١ مارس ٢٠٠٦:

الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٦	
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	
٢١	٨	٢١	٨	تكاليف تكبدتها الشركة الدولية لتنمية الطاقة العالمية المحدودة بالنيابة عن الشركة
١٠٤٥	٤٠٢	٩٤٧	٣٦٤	أتعاب تشغيل وتجهيزات صيانة مدفوعة لشركة الكامل لتشييد والخدمات ش.م.م
٥	٢	-	-	تكاليف تكبدتها شركة الكامل لتشييد والخدمات ش.م.م بالنيابة عن الشركة
١٦	٦	-	-	تكاليف تكبدتها الشركة بالنيابة عن شركة الكامل لتشييد والخدمات ش.م.م
١٧١	٦٦	-	-	فوائد مستحقة الدفع على القروض من المساهمين
٥	٢	٣	١	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة

٢١ العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد على النحو التالي:

٦٧٢	٢٥٩	٧٠٣	٢٧٢	صافي ربح السنة (ألف ريال عماني / دولار أمريكي)
٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	عدد الأسهم القائمة في ٣١ مارس (بالألف)
٠,٠٧	٠,٠٢٧	٠,٠٧	٠,٠٢٨	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:

٣٨٨٩٠	١٤٩٥٨	٣٦٩١٧	١٤١٩٩	أموال المساهمين (ألف ر.ع / دولار أمريكي)
٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	٩٦٢٥	عدد الأسهم القائمة في ٣١ مارس (بالألف)
٤,٠٤	١,٥٥٤	٣,٨٤	١,٤٧٥	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي)

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

٢٣ توزيعات أرباح

عقدة الجمعية السنوية العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٠٦ خلالها تمت الموافقة على توزيع أرباح بنسبة ١٠% (بواقع مائة بيعة لسهم الواحد) لعام ٢٠٠٥ على أن تدفع إلى المساهمي الشركة المسجلين بسجل المساهمين لدى شركة مسقط للإيداع وتسجيل الأوراق المالية ش.م.ع.م. كما في ١٥ مايو ٢٠٠٦. إجمالي مبلغ الأرباح الواجب لتوزيع ٩٦٢,٥٠٠ ريال عماني (٢,٥٠٣ مليون دولار أمريكي) وهي موضحة بارباح واجبة في إيضاح ١٨ (مستحقات ذمم) .

٢٤ ارتباطات

الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٥	الربع الأول ٢٠٠٦	الربع الأول ٢٠٠٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
-	-	-	٨٩
١٩٢٣	٥٠٠٠	١٣٤٦	٢٣٢
١٩٢٣	٥٠٠٠	١٣٤٦	٢٣٢

ارتباطات رأسمالية

اعتمادات مستندية

ارتباطات الإيجار التشغيلي

تم استئجار الأرض التي أقيمت عليها محطة الطاقة والمباني والمرافق من الحكومة لفترة ٢٥ سنة. في ٣١ مارس ٢٠٠٦ كان الحد الأدنى لارتباطات التأجير المستقبلية بموجب عقود تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء كما يلي:

١	٣	١	٣
٤	١٠	٤	١٠
١٥	٣٩	١٥	٤٠

خلال سنة واحدة

ما بين سنتين إلى خمس سنوات

بعد خمس سنوات

٢٥ أدوات مالية

تعرض 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 الدخول في مقايضة لمعدلات الفائدة بالدولار الأمريكي لتحقيق هذا الغرض. تستحق المقايضات خلال الأحد عشر سنة القادمة في أعقاب استحقاق القروض ذات الصلة.

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

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