



## شركة الكامل للطاقة ش م ع

### القوائم المالية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

المقر الرئيسي للأعمال :

٢٥ كيلو متر شمال الكامل  
المنطقة الشرقية  
سلطنة عمان

المكتب المسجل :

بنياء سيف وائى  
الخوير  
ص ب ١٣٦٠  
الرمز البريدي ١١٢  
سلطنة عمان

# شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

## القوائم المالية

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

### صفحة

### المحتويات

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 الخير المدققة

٦

لبيانات

# شركة الكامل للطاقة ش م ع

## ملخص الأداء الغير المدقق

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

| الربع الثالث                 | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث |   |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---|
| ٢٠٠٥                         | ٢٠٠٥         | ٢٠٠٦         | ٢٠٠٦         |   |
| ألف دolar                    | ألف ريال     | ألف ريال     | ألف ريال     |   |
| أمريكي                       | عماني        | أمريكي       | عماني        |   |
| ١٤٢٥٣٩                       | ٥٤٨٢٢        | ١٣٧٤٩٥       | ٥٢٨١٢        | مجموع الأصول                                |
| (١٠٢٥٣٦)                     | (٣٩٤٣٧)      | (٩٧٦١٥)      | (٣٧٥٤٤)      | مجموع الالتزامات                            |
| ٤٠٠٠٣                        | ١٥٣٨٥        | ٣٩٨٨٠        | ١٥٣٣٨        | صافي الأصول                                 |
| ٤,١٦                         | ١,٥٩٨        | ٤,١٤         | ١,٥٩٤        | صافي أصول السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي) |
| ١,٤٣                         | ١,٤٣         | ٢,٠٣         | ٢,٠٣         | النسبة المتداولة                            |
| <b>حساب الأرباح والخسائر</b> |              |              |              |   |
| ٨٨٧٧                         | ٣٤١٤         | ٩٢٧٣         | ٣٥٦٧         | مجمل الربح                                  |
| %٦٢٦                         | %٦٢٦         | %٦٢٩         | %٦٢٩         | هامش مجمل الربح                             |
| ٣٢٨٧                         | ١٢٦٤         | ٣٦٦٧         | ١٤١١         | صافي الربح                                  |
| ٠,٣٤                         | ٠,١٣١        | ٠,٣٨         | ٠,١٤٧        | عائد السهم الواحد (ر.ع / دولار أمريكي )     |

# شركة الكامل للطاقة ش م ع

## قائمة الدخل الغير المدققة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

| الربع الثالث<br>٢٠٠٥<br>ألف دولار<br>أمريكي<br>عماني | الربع الثالث<br>٢٠٠٥<br>ألف ريال<br>أمريكي<br>عماني | الربع الثالث<br>٢٠٠٦<br>ألف دولار<br>أمريكي | الربع الثالث<br>٢٠٠٦<br>ألف ريال<br>عماني | إيرادات التشغيل<br>تكاليف التشغيل |
|--|---|---|---|-----------------------------------|
| ٣٣٩٣٣  | ١٣٠٥١   | ٣٢٤٠١                                       | ١٢٤٦٢                                     | -                                 |
| (٢٥٠٥٦)  | (٩٦٣٧)  | (٢٣١٢٨)                                     | (٨٨٩٥)                                    | ١٩٥                               |
| <hr/>  | <hr/>   | <hr/>                                       | <hr/>                                     | <hr/>                             |
| ٨٨٧٧   | ٣٤١٤  | ٩٢٧٣  | ٣٥٦٧                                      | مجمل الربح                        |
| (٦٦٣)  | (٢٥٥)   | (٥٦٦)                                       | (٢١٨)                                     | مصاروفات إدارية وعمومية           |
| <hr/>  | <hr/>   | <hr/>                                       | <hr/>                                     | <hr/>                             |
| ٨٢١٤   | ٣١٥٩  | ٨٧٠٧  | ٣٣٤٩                                      | ربح التشغيل                       |
| (٤٦٠٩)   | (١٧٧٣)  | (٤٥٤٠)                                      | (١٧٤٦)                                    | صافي تكاليف التمويل               |
| ١٣٠  | ٥٠  | -   | ١٦  | إيرادات استثنائية                 |
| <hr/>  | <hr/>   | <hr/>                                       | <hr/>                                     | <hr/>                             |
| ٣٧٣٥   | ١٤٣٦  | ٤١٦٧  | ١٦٠٣                                      | الربح قبل الضريبة                 |
| (٤٤٨)  | (١٧٢)   | (٥٠٠)                                       | (١٩٢)                                     | ضريبة مؤجلة                       |
| <hr/>  | <hr/>   | <hr/>                                       | <hr/>                                     | <hr/>                             |
| ٣٢٨٧   | ١٢٦٤  | ٣٦٦٧  | ١٤١١                                      | صافي ربح الفترة                   |
| <hr/>  | <hr/>   | <hr/>                                       | <hr/>                                     | <hr/>                             |
| ٠,٣٤   | ٠,١٣١   | ٠,٣٨  | ٠,١٤٧                                     | ٢٠ العائد الأساسي للسهم الواحد    |
| <hr/>  | <hr/>   | <hr/>                                       | <hr/>                                     | <hr/>                             |

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

## شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

الميزانية العمومية الغير المدققة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٥   | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٥ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٦   | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٦ | بيان |  |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------|--|
| ألف دولار<br>أمريكي | ألف ريال<br>عماني | ألف دولار<br>أمريكي | ألف ريال<br>عماني |      |  |
| ١١٦٥٨٩              | ٤٤٨٤٢             | ١١٠٥٧٣              | ٤٢٥٢٨             | ٧    | الأصول                                     |
| ٢٥١٨                | ٩٦٨               | -                   | -                 | ١٠   | ممتلكات وآلات ومعدات<br>مقدمات طويلة الأجل |
| <b>١١٩١٠٧</b>       | <b>٤٥٨١٠</b>      | <b>١١٠٥٧٣</b>       | <b>٤٢٥٢٨</b>      |      | <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>          |
| ٦٨٦١                | ٢٦٣٩              | ٦٧٣٧                | ٢٥٩١              | ١    | مخزون                                      |
| ٤٢٣٢                | ١٦٢٨              | ٤٣٠٠                | ١٦٥٤              | ٩    | تعريفة مستحقة التحصيل                      |
| ٦٤٢                 | ٢٤٦               | ٤٢٦٦                | ١٦٤١              | ١٠   | نسم مدينة أخرى ومدفوّعات مقدماً            |
| ١١٦٩٧               | ٤٤٩٩              | ١١٦١٩               | ٤٤٦٨              | ١١   | نقد لدى البنوك                             |
| <b>٢٣٤٣٢</b>        | <b>٩٠١٢</b>       | <b>٢٦٩٢٢</b>        | <b>١٠٣٥٤</b>      |      | <b>مجموع الأصول المتداولة</b>              |
| <b>١٤٢٥٣٩</b>       | <b>٥٤٨٢٢</b>      | <b>١٣٧٤٩٥</b>       | <b>٥٢٨٨٢</b>      |      | <b>مجموع الأصول</b>                        |
|                     |                   |                     |                   |      | <b>حقوق الملكية</b>                        |
| ٢٥٠٢٥               | ٩٦٢٥              | ٢٥٠٢٥               | ٩٦٢٥              | ١٢   | رأس المال                                  |
| ١٧٩٨                | ٦٩١               | ٢٢٣٦                | ٨٦٠               | ١٣   | احتياطي قانوني                             |
| ١٣١٨٠               | ٥٠٦٩              | ١٢٦١٩               | ٤٨٥٣              |      | أرباح محتجزة                               |
| <b>٤٠٠٠٣</b>        | <b>١٥٣٨٥</b>      | <b>٣٩٨٨٠</b>        | <b>١٥٣٣٨</b>      |      | <b>أموال المساهمين</b>                     |
| (٦١١١)              | (٢٣٥٠)            | (٣٣٦٢)              | (١٢٩٣)            | ١٤   | عجز تغطية                                  |
| <b>٢٣٨٩٢</b>        | <b>١٣٠٣٥</b>      | <b>٣٦٥١٨</b>        | <b>١٤٠٤٥</b>      |      | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                  |
|                     |                   |                     |                   |      | <b>الالتزامات</b>                          |
| ٦١١١                | ٢٣٥٠              | ٣٣٦٢                | ١٢٩٣              | ١٤   | عجز تغطية                                  |
| ١٨١٩                | ٧٠٠               | ٢٤١٧                | ٩٣٠               | ١٥   | التزام ضريبي مؤجل                          |
| ٨٤٣٤٩               | ٣٢٤٤٢             | ٨١٩٠٨               | ٣١٥٠٣             | ١٦   | قرصون طويلة الأجل                          |
| <b>٩٢٢٧٩</b>        | <b>٣٥٤٩٢</b>      | <b>٨٧٦٨٧</b>        | <b>٣٣٧٢٦</b>      |      | <b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>      |
| ٦٤١٢                | ٢٤٦٦              | ٣٨٢٣                | ١٤٧٠              | ١٦   | استحقاق جاري لقرصون طويلة الأجل            |
| ٩٠٣٩                | ٣٤٧٦              | ٨٦٠٦                | ٣٣١٠              | ١٧   | نسم دائنة ومستحقات                         |
| ٩١٧                 | ٣٥٣               | ٨٦١                 | ٣٣١               | ١٨   | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة              |
| <b>١٦٣٦٨</b>        | <b>٦٢٩٥</b>       | <b>١٣٢٩٠</b>        | <b>٥١١١</b>       |      | <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>          |
| <b>١٠٨٦٤٧</b>       | <b>٤١٧٨٧</b>      | <b>١٠٠٩٧٧</b>       | <b>٣٨٨٣٧</b>      |      | <b>مجموع الالتزامات</b>                    |
| <b>١٤٢٥٣٩</b>       | <b>٥٤٨٢٢</b>      | <b>١٣٧٤٩٥</b>       | <b>٥٢٨٨٢</b>      |      | <b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>      |
| <b>٤,١٦</b>         | <b>١,٥٩٨</b>      | <b>٤,١٤</b>         | <b>١,٥٩٤</b>      | ٢١   | <b>صافي الأصول للسهم الواحد</b>            |

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

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٦، ووقعها بالنيابة عنه كل من:



رئيس مجلس الإدارة

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الغير المدققة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

# شركة الكامل للطاقة ش م ع

## قائمة التدفق النقدي الغير المدققة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٥ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٥ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٦ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٦ |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ألف دولار         | ألف ريال          | ألف ريال          | ألف دولار         |
| أمريكي            | عماني             | أمريكي            | عماني             |

|          |          |          |         |
|----------|----------|----------|---------|
| ٣٦ ٢٣٥   | ١٣ ٩٣٧   | ٣٠ ٧٥٢   | ١١ ٨٢٧  |
| (٣١ ٢٦٩) | (١٢ ٠٢٧) | (١٨ ٨٤٩) | (٧ ٢٥١) |

|         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
| ٤ ٩٦٦   | ١ ٩١٠   | ١١ ٩٠٣  | ٤ ٥٧٦   |
| (٢ ٧٢١) | (١ ٠٤٦) | (٢ ٨١٩) | (١ ٠٨٤) |

|       |     |       |       |
|-------|-----|-------|-------|
| ٢ ٢٤٥ | ٨٦٤ | ٩ ٠٨٤ | ٣ ٤٩٢ |
| —     | —   | —     | —     |

|       |       |      |      |
|-------|-------|------|------|
| (٦٨٨) | (٢٦٥) | (٩٩) | (٣٨) |
| ٥     | ٢     | ٨    | ٣    |

|       |       |      |      |
|-------|-------|------|------|
| (٦٨٣) | (٢٦٣) | (٩١) | (٣٥) |
| —     | —     | —    | —    |

|         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
| (٢ ١٤٠) | (٨٢٣)   | (٢ ٠٩٧) | (٨٠٦)   |
| ٨ ٥٥٤   | ٣ ٢٩٠   | -       | -       |
| (٨ ٥٥٧) | (٣ ٢٩١) | -       | -       |
| (٣٩٧)   | (١٥٣)   | -       | -       |
| (٣ ٠٠٣) | (١ ١٥٥) | (٢ ٥٠٣) | (٩٦٣)   |
| (٥ ٥٤٣) | (٢ ١٣٢) | (٤ ٦٠٠) | (١ ٧٦٩) |

|         |         |       |       |
|---------|---------|-------|-------|
| (٣ ٩٨١) | (١ ٥٣١) | ٤ ٣٩٣ | ١ ٦٨٨ |
| ١٥ ٦٧٨  | ٦ ٠٣٠   | ٧ ٢٢٦ | ٢ ٧٨٠ |

|        |       |        |       |
|--------|-------|--------|-------|
| ١١ ٦٩٧ | ٤ ٤٩٩ | ١١ ٦١٩ | ٤ ٤٦٨ |
| —      | —     | —      | —     |

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل

مقبولات من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه وغيرها  
 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  
 حصيلة بيع الأصول الأخرى

صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفق النقدي من أنشطة التمويل

سداد قروض

حساب القرض الملحق

سداد القرض من المساهمين

سداد فوائد القرض من المساهمين

توزيعات أرباح مسدة

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 سبتمبر

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

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الكامل للطاقة ش.م.ع ("الشركة") مسجلة في سلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية مغلقة. تم تأسيس الشركة في ١٥ يونيو ٢٠٠٠. تم تأسيس الشركة لتقديم البناء 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:

- (١) 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 بالتزام جديد مع شركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع 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.
- (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 منوح 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 طويلاً الأجل.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

(١) قفزة 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 بقيمها العادلة. قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بانتظام وهي تتفق مع ما استخدم في السنة السابقة.

إيضاحات  
(شكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) إيرادات التشغيل

تشتمل إيرادات التشغيل على التعريفات للطاقة الإنتاجية الثانية 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 والتكاليف المصاجبة.

(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 وثائق 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 ريال 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 والمتبعة بالتكلفة التاريخية إلى ريال العماني بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ المعاملة. يتم إثبات جميع فروق صرف العملة الأجنبية في قائمة الدخل.

إيضاحات  
(شكل جزءاً من القوائم المالية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)  
(ج) الأدوات المالية المشتقة والتغطية

تقوم الشركة باستخدام الأدوات المالية المشتقة للتغطية تعرضاً 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 تم 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 وخصائص الانخفاض في القيمة (راجع السياسة المحاسبية رقم {ل}).

**المصروفات اللاحقة**

تم رسملة المصروفات المتبددة في سبيل إحلال أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تم المحاسبة عنها بصفة مستقلة بما في ذلك مصروفات العمارة الشاملة والفحص الجسيم. تم 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 الرأسية تحت التنفيذ. يحتسب الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

عدد السنوات

٣٠-٦

٤٠

٤

٣

- آلات وماكينات
- مباني وأعمال مدنية
- أصول أخرى:
  - أثاث وتركيبات ومعدات مكاتب
  - سيارات ومعدات كمبيوتر

(ج) 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 المتبددة في سبيل اكتفاء المخزون ووصوله إلى وضعه ومكانه الحالين.

## شركة الكامل للطاقة ش م ع

إيضاحات

(شكل 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 المكتشوف 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

تمت مراجعة الأرصدة الدفترية للأصول 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 للنرم المدينة للشركة على أنها القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المخصومة بمعدل الفائدة الحقيقى الملائم للأصل. لا يتم خصم النرم المدينة ذات الفترات القصيرة. القيمة القابلة للاسترداد للأصول الأخرى هي صافي سعر بيعها أو قيمتها في الاستخدام، أليها أكثر. عند تقدير القيمة في الاستخدام يتم خصم التغيرات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الأصل. في حالة الأصل الذي لا ينتج تغيرات نقدية كبيرة بشكل مستقل يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي ينتهي إليها الأصل.

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

(ن) نعم دائنة أخرى ومستحقات

يتم إثبات النرم الدائنة الأخرى والمستحقات بالتكلفة.

(و) المخصصات

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

## إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

## ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

## (ع) ضريبة الدخل

ت تكون ضريبة الدخل على ربح أو خسارة السنة من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. يتم إثبات ضريبة الدخل في قائمة الدخل فيما عدا الحالات التي تتعلق فيها ببنود ثبتت 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 المتباينة بالدفاتر للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية وبين المبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. يستند احتساب مبلغ مخصص الضريبة المؤجلة على النسب 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 تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

## ٤ إيرادات التشغيل

| الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ٢٠٠٥         | ٢٠٠٥         | ٢٠٠٦         | ٢٠٠٦         |
| ألف دولار    | ألف ر.ع      | ألف د.ل      | ألف ر.ع      |

|              |              |              |              |                 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| ١٤٠٢٧        | ٥٣٩٥         | ١٤٠٩١        | ٥٤٢٠         | رسوم سعة الطاقة |
| ١٩٩٠٦        | ٧٦٥٦         | ١٨٣١٠        | ٧٠٤٢         | رسوم الطاقة     |
| <u>٣٣٩٣٣</u> | <u>١٣٠٥١</u> | <u>٣٢٤٠١</u> | <u>١٢٤٦٢</u> | المجموع         |

|              |             |              |             |                         |
|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------------------|
| ١٨١٣٩        | ٦٩٧٧        | ١٦٦٥٤        | ٦٤٠٥        | تكاليف الوقود           |
| ٣٠٥٩         | ١١٧٦        | ٢٨٨١         | ١١٠٨        | مصاريف التشغيل والصيانة |
| ٣٨٥٨         | ١٤٨٤        | ٣٥٩٣         | ١٣٨٢        | استهلاك                 |
| <u>٢٥٠٥٦</u> | <u>٩٦٣٧</u> | <u>٢٣١٢٨</u> | <u>٨٨٩٥</u> | المجموع                 |

|            |            |            |            |   |
|------------|------------|------------|------------|---|
| ٢٤٠        | ٩٢         | ٢٤٣        | ٩٤         | تكاليف الموظفين                           |
| ١٤٢        | ٥٥         | ٥٨         | ٢٢         | استهلاك                                   |
| ١١٦        | ٤٥         | ١٢٠        | ٤٦         | أتعاب قانونية ومهنية                      |
| ٢٠         | ٨          | ١٤         | ٥          | مصاريف سفر                                |
| ٥          | ٢          | ١٨         | ٧          | تكاليف التنمية الاجتماعية                 |
| ٤٨         | ١٨         | ٢٥         | ٩          | مصاريف منافع                              |
| ١٤         | ٥          | ١٤         | ٦          | إيجار وفوائد وضرائب                       |
| ٣٤         | ١٣         | ٣٠         | ١٢         | مصاريف اجتماعيات مجلس الإدارة / المساهمين |
| ٩          | ٣          | ١٠         | ٤          | مخصص إستبدال أصول                         |
| <u>٣٥</u>  | <u>١٤</u>  | <u>٣٤</u>  | <u>١٣</u>  | مصاريف متعددة                             |
| <u>٦٦٣</u> | <u>٢٥٥</u> | <u>٥٦٦</u> | <u>٢١٨</u> | المجموع                                   |

## إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

## ٦ مصروفات إدارية وعمومية (تابع)

| الربع الثالث<br>٢٠٠٥<br>ألف دولار | الربع الثالث<br>٢٠٠٥<br>ألف ر.ع | الربع الثالث<br>٢٠٠٦<br>ألف دولار | الربع الثالث<br>٢٠٠٦<br>ألف ر.ع |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| ٢٠٧                               | ٧٩                              | ٢١٦                               | ٨٣                              |
| ٢٦                                | ١٠                              | ١٣                                | ٥                               |
| ٧                                 | ٣                               | ١٤                                | ٦                               |
| <u>٢٤٠</u>                        | <u>٩٢</u>                       | <u>٢٤٣</u>                        | <u>٩٤</u>                       |
|                                   |                                 |                                   | المجموع                         |

ت تكون المصروفات المتعلقة بالموظفين مما يلي:

أجور ورواتب

منافع أخرى

مساهمات في خطة مساهمات التقاعد المحددة

الزيادة (الردم) في التزام خطة منافع التقاعد

المحددة غير المولدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ كان عدد العاملين بالشركة ٤ موظفين (مقابل ٥ موظفين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥).

## ٧ الممتلكات والآلات والمعدات

| المجموع         | المجموع        | مباني وأعمال<br>مدنية | آلات وماكينات | أصول أخرى      |                       |
|-----------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|-----------------------|
| ألف دولار       | ألف ر.ع        | ألف ر.ع               | ألف ر.ع       | ألف ر.ع        |                       |
|                 |                |                       |               |                | التكلفة               |
| ١٢٦ ٧٥٣         | ٤٨ ٧٥٢         | ٩١٥                   | ٣٤٧           | ٤٧ ٤٩٠         | في ١ يناير ٢٠٠٦       |
| ٩٩              | ٣٨             |                       | ٢٠            | ١٨             | اقتناء                |
| (١٣)            | (٥)            |                       | (٥)           |                | استبعادات             |
| <u>١٢٦ ٨٣٩</u>  | <u>٤٨ ٧٨٥</u>  | <u>٩١٥</u>            | <u>٣٦٢</u>    | <u>٤٧ ٥٠٨</u>  | في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦     |
|                 |                |                       |               |                | الاستهلاك             |
| (١٢ ٦٢٦)        | (٤ ٨٥٧)        | (٤٨)                  | (٣٠٦)         | (٤ ٥٠٣)        | في ١ يناير ٢٠٠٦       |
| (٣ ٦٥٠)         | (١ ٤٠٤)        | (١٧)                  | (٢٢)          | (١ ٣٦٥)        | استهلاك الفترة        |
| ١٠              | ٤              |                       | ٤             |                | استبعادات             |
| <u>(١٦ ٢٦٦)</u> | <u>(٦ ٢٥٧)</u> | <u>(٦٥)</u>           | <u>(٣٢٤)</u>  | <u>(٥ ٨٦٨)</u> | تحويلات               |
|                 |                |                       |               |                |                       |
| <u>١١٠ ٥٧٣</u>  | <u>٤٢ ٥٢٨</u>  | <u>٨٥٠</u>            | <u>٣٨</u>     | <u>٤١ ٦٤٠</u>  | في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦     |
| <u>١١٦ ٥٨٩</u>  | <u>٤٤ ٨٤٢</u>  | <u>٨٣٨</u>            | <u>٤٨</u>     | <u>٤٣ ٩٥٦</u>  | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ |
|                 |                |                       |               |                |                       |

الأرض التي أقيمت 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)

## ٨ مخزون

| الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث |                  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| ٢٠٠٥         | ٢٠٠٥         | ٢٠٠٦         | ٢٠٠٦         | وقود سائل        |
| ألف دولار    | ألف ر.ع      | ألف دولار    | ألف ر.ع      | قطع غيار للصيانة |
| ٢٣٥٩         | ٩٠٧          | ٢٢٩٧         | ٨٨٤          |                  |
| ٤٥٠٢         | ١٧٣٢         | ٤٤٤٠         | ١٧٠٧         |                  |
| <u>٦٨٦١</u>  | <u>٢٦٣٩</u>  | <u>٦٧٣٧</u>  | <u>٢٥٩١</u>  | المجموع          |

طبقاً لاتفاقيات المشروع يطلب من الشركة المحافظة على مخزون أساسى 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 تعريفة مستحقة التحصيل

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

## ١٠ ذمم مدينة أخرى ومدفووعات مقدماً

| ٢٩٢٦       | ١١٢٥       | ٤١٤٣        | ١٥٩٣        | مقدمات             |
|------------|------------|-------------|-------------|--------------------|
| (٢٥١٨)     | (٩٦٨)      | -           | -           | مقدمات طويلة الأجل |
| <u>٤٠٨</u> | <u>١٥٧</u> | <u>٤١٤٣</u> | <u>١٥٩٣</u> |                    |
| ١٤٩        | ٤٢         | ٥١          | ٢٠          | مدفووعات مقدماً    |
| ١٢٥        | ٤٧         | ٧٢          | ٢٨          | ذمم مدينة أخرى     |
| <u>٦٤٢</u> | <u>٢٤٦</u> | <u>٤٢٦٦</u> | <u>١٦٤١</u> | المجموع            |

## ١١ نقديّة لدى البنوك

| ٥٢           | ٢٠          | ٣            | ١           | حسابات جارية |
|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| ١١٦٤٥        | ٤٤٧٩        | ١١٦١٦        | ٤٤٦٧        | حسابات ودائع |
| <u>١١٦٩٧</u> | <u>٤٤٩٩</u> | <u>١١٦١٩</u> | <u>٤٤٦٨</u> |              |

خلال سنة ٢٠٠٦ تجني الودائع فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ٥,٤% إلى ١٥,٠% سنويًا (مقابل ٦,١% إلى ٢٤,٥% سنة ٢٠٠٥ سنويًا).

## إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

## ١٢ رأس المال

| الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ٢٠٠٥         | ٢٠٠٥         | ٢٠٠٦         | ٢٠٠٦         |
| ألف دولار    | ألف ر.ع      | ألف دولار    | ألف ر.ع      |
| ٦٥٠٠         | ٢٥٠٠٠        | ٦٥٠٠٠        | ٢٥٠٠٠        |
| _____        | _____        | _____        | _____        |
| ٢٥٠٢٥        | ٩٦٢٥         | ٢٥٠٢٥        | ٩٦٢٥         |
| _____        | _____        | _____        | _____        |

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

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

في ٣٠ سبتمبر كان مساهمي الشركة كما يلي:

| الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ٢٠٠٥         | ٢٠٠٥         | ٢٠٠٦         | ٢٠٠٦         |
| %            | 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  
أخرى

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

تحسب الفائدة على تسهيلات القرض لأجل بمعدل الليبور الأمريكي بالإضافة إلى الهامش الملائمة (إيضاح ١٦). وفقاً لاتفاقية القرض لأجل فإن لدى الشركة معدل فائدة ثابت من خلال اتفاقيات مقايسة سعر الفائدة بحد أدنى بنسبة ٧٥٪ من تسهيل القرض.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ واستناداً إلى الفروق في مدى عمر اتفاقيات مقايسة سعر الفائدة تم تقدير خسائر استدلالية بمبلغ ١٠,٢٩٣ مليون ريال عماني (٣,٣٦٢ مليون دولار أمريكي) للأطراف الاتفاقيات مقايسة سعر الفائدة. حتى يتم الالتزام بمعايير التقارير المالية الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: "التحقق والقياس" القيمة العادلة لأدوات التغطية فإنه تم إثبات خسائر استدلالية بمبلغ ١٠,٢٩٣ مليون ريال عماني تقريباً (٣,٣٦٢ 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)

## ١٥ الضريبة الموجلة

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

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ قامت الشركة بإثبات التزام ضريبة مجلة بجمالي مبلغ ٩٣٠ ٠٠٠ ريال عماني (٢,٤١٧ مليون دولار أمريكي) للفروق المؤقتة. الحركة في التزام الضريبة الموجلة خلال السنة على النحو التالي:

|      | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث |                                     |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------|
|      | ألف دينار    | ألف دينار    | ألف دينار    | ألف دينار    |                                     |
| ١٣٧١ | ٥٢٨          | ١٩١٧         | ٧٣٨          |              | ١ يناير                             |
| ٤٤٨  | ١٧٢          | ٥٠٠          | ١٩٢          |              | مصرف الضريبة الموجلة خلال تسعة أشهر |
| ١٨١٩ | ٧٠٠          | ٢٤١٧         | ٩٣٠          |              | ٣٠ سبتمبر                           |
|      | —            | —            | —            |              |                                     |

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

|      | ٢٧٦٥  | ١٠٦٤  | ٣٣٥٢  | ١٢٩٠  | الإهلاك المعجل          |
|------|-------|-------|-------|-------|-------------------------|
|      | (٩٤٦) | (٣٦٤) | (٩٣٥) | (٣٦٠) | الخسارة الضريبية للفترة |
| ١٨١٩ | ٧٠٠   | ٢٤١٧  | ٩٣٠   |       | ٣٠ سبتمبر               |
|      | —     | —     | —     | —     |                         |

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

في حالة قيام دائرة الضرائب باتخاذ وجهة نظر مغايرة عن توافر خسائر ضريبية خلال فترة الإعفاء الضريبي لترحيلها إلى الفترة التي تعقب الإعفاء الضريبي ستحتاج الشركة إلى إثبات أصل ضريبي موجل إضافي. كان الالتزام كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني.

## ١٦ قروض طويلة الأجل

|        |        |        |        |                                |
|--------|--------|--------|--------|--------------------------------|
| ٨٢٢٠٧  | ٣١٦١٨  | ٨٠٣١٥  | ٣٠٨٩٠  | قرض مضمون                      |
| ٨٥٥٤   | ٣٢٩٠   | ٧٤٨٥   | ٢٨٧٩   | قرض غير مضمون                  |
| —      | —      | —      | —      |                                |
| ٩٠٧٦١  | ٣٤٩٠٨  | ٨٧٨٠٠  | ٣٣٧٦٩  | استحقاق جاري لقروض طويلة الأجل |
| (٦٤١٢) | (٢٤٦٦) | (٣٨٢٣) | (١٤٧٠) | تكلفة التمويل                  |
| —      | —      | (٢٠٦٩) | (٧٩٦)  |                                |
| ٨٤٣٤٩  | ٣٢٤٤٢  | ٨١٩٠٨  | ٣١٥٠٣  | صافي القروض طويلة الأجل        |
|        | —      | —      | —      |                                |

## إيضاحات

(شكل جزءاً من التوازن المالي)

## ١٦ قروض طويلة الأجل (تابع)

تم تحويل مبلغ القروض القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ كما يلي:

| السنة الواحدة | المجموع | السنة الواحدة | يسدد ما بين سنتين | يسدد ما بين سنتين | السنة إلى سنتين | يسدد بعد خمس سنوات |
|---------------|---------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| ٤٧٠           | ٣٣٧٦٩   | ٢٣٧١          | ٨٥٢١              | ٢١٤٠٧             | —               | —                  |
| ٨٢٣           | ٨٧٨٠٠   | ٦١٦٦          | ٢٢١٥٥             | ٥٥٦٥٦             | —               | —                  |

## فرض بضمان

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل من مؤسسات مالية باجمالى مبلغ ٣٦ مليون ريال عمانى تقريباً (٩٤ مليون دولار أمريكي). قامت كل من سوسيتي جنرال وبنك مسقط بترتيب هذه التسهيلات وقد تم تعينهما على أنها وكلاه الضمان الخارجى والداخلى على التوالى لأطراف التمويل المضمونة وكأئمه على الضمانة. تعتبر سوسيتي جنرال أيضاً وكلاً للتسهيل والضمان لإدارة ورصد التسهيلات الكلية للقرض.

تضمن 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 وتكميد ديون أخرى.

تحسب الفائدة على تسهيلات القرض بمعدل الليبور للولايات المتحدة الأمريكية زائداً الهاومش المطبقة. النسبة المئوية للهاومش كما يلي:

| الفترة        | التسهيل الأساسي |
|---------------|-----------------|
| ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ | ٢٠٠٥            |
| ٢٠١٥ إلى ٢٠١٠ | ٢٠١٥            |
| ٢٠١٧ إلى ٢٠١٦ | ٢٠١٦            |
|               | ٢٠٠٥            |

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

## فرض بدون ضمان

قام بنك مسقط ش.م.ع بتمديد تسهيلات القرض بدون ضمان والذى تحسب عليه فائدة بمعدل ٦,٥% في السنة ويحدد على ثمانية اقساط متساوية تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٦ والمبلغ المستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ كان ٢,٨٧٩ مليون ريال عمانى (٧,٤٨٥ مليون دولار أمريكي).

## إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

## ١٧ ذمم تجارية دائنة ومستحقات

| الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ٢٠٠٥         | ٢٠٠٥         | ٢٠٠٦         | ٢٠٠٦         |
| ألف دولار    | ألف ربع      | ألف دولار    | ألف ربع      |

|       |      |      |      |                             |
|-------|------|------|------|-----------------------------|
| ٤٧٦٠  | ١٨٣١ | ٤٣٥٥ | ١٦٧٥ | ذمم تجارية دائنة            |
| ٢٤٧٩  | ٩٥٣  | ٢٣٦٩ | ٩١١  | مصرفوفات فوائد مستحقة الدفع |
| ١٧٧٢٧ | ٦٦٤  | ١٧٨٢ | ٦٨٦  | ذمم دائنة للمقاولين         |
| ٧٣    | ٢٨   | ١٠٠  | ٣٨   | مستحقات وذمم دائنة أخرى     |
| —     | —    | —    | —    | المجموع                     |
| ٩٠٣٩  | ٣٤٧٦ | ٨٦٠٦ | ٣٢١٠ |                             |
| —     | —    | —    | —    |                             |

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

|    |    |    |    |                |
|----|----|----|----|----------------|
| ٣٥ | ١٣ | ٤٤ | ١٧ | ١ ينair        |
| ٧  | ٣  | ١٤ | ٦  | إضافة          |
| —  | —  | —  | —  |                |
| ٤٢ | ١٦ | ٥٨ | ٢٣ | ٢٠٠٦ سبتمبر ٣٠ |
| —  | —  | —  | —  |                |

## ١٨ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

|     |     |     |     |  |
|-----|-----|-----|-----|--|
| ٩٢٦ | ٣٥٦ | ٨٧٣ | ٣٣٦ | الكمال للتشييد والخدمات ش.م.م                  |
| (٩) | (٣) | (٨) | (٣) | الشركة الدولية لتنمية الطاقة العالمية المحدودة |
| -   | -   | (٤) | (٢) | ناشيونال باور إنترناشونال المحدودة             |
| —   | —   | —   | —   |  |
| ٩١٧ | ٣٥٣ | ٨٦١ | ٣٢١ | المجموع  |
| —   | —   | —   | —   |  |

## ١٩ 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 باليابا عن الشركة. يتم سداد هذه التكاليف من جانب الشركة بالتكلفة. دخلت الشركة في اتفاقية تشغيل وإدارة مع شركة الكمال 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).

## شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات

(شكل جزءاً من القوائم المالية)

## ١٩ معاملات مع أطراف ذات علاقه (تابع)

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 علاقه. فيما يلي حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦:

| الربع الثالث<br>٢٠٠٥ | الربع الثالث<br>٢٠٠٥ | الربع الثالث<br>٢٠٠٦ | الربع الثالث<br>٢٠٠٦ | تكليف تكبدتها الشركة الدولية لتنمية الطاقة العالمية المحدودة باليابان عن الشركة |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| ألف دولار<br>٦٣      | ألف ر.ع<br>٢٤        | ألف دولار<br>٢٧      | ألف ر.ع<br>١٠        | أتعاب تشغيل وتجهيزات صيانة مدفوعة لشركة الكامل لتشيد والخدمات ش.م.م             |
| ٣٩٦٢                 | ١٥٢٤                 | ٣٧٢٤                 | ١٤٣٢                 | تكليف تكبدتها الشركة باليابان عن شركة الكامل لتشيد والخدمات ش.م.م               |
| ٥                    | ٢                    | -                    | -                    | فوائد مستحقة الدفع على القروض من المساهمين                                      |
| ٢٨٧                  | ١١٠                  | -                    | -                    | أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة  |
| —                    | —                    | —                    | —                    |   |
| ١١                   | ٤                    | ١٠                   | ٤                    |   |
| —                    | —                    | —                    | —                    |   |

## ٢٠ العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد على النحو التالي:

|      |      |      |      |  |
|------|------|------|------|--|
| ٣٢٨٧ | ١٢٦٤ | ٣٦٦٧ | ١٤١١ | صافي ربع السنة (ألف ريال عماني / دولار أمريكي) |
| —    | —    | —    | —    | عدد الأسهم القائمة في ٣٠ يونيو (بالألاف)       |
| ٩٦٢٥ | ٩٦٢٥ | ٩٦٢٥ | ٩٦٢٥ | العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/دولار أمريكي) |

## ٢١ صافي الأصول للسهم الواحد

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

|      |       |       |       |  |
|------|-------|-------|-------|--|
| ٤٠٠٣ | ١٥٣٨٥ | ٣٩٨٨٠ | ١٥٣٣٨ | أموال المساهمين (ألف ر.ع / دولار أمريكي) |
| —    | —     | —     | —     | عدد الأسهم القائمة في ٣٠ يونيو (بالألاف) |
| ٩٦٢٥ | ٩٦٢٥  | ٩٦٢٥  | ٩٦٢٥  | صافي الأصول للسهم (ر.ع / دولار أمريكي)   |

## شركة الكامل للطاقة ش.م.ع

إيضاحات  
(شكل جزءاً من القوائم المالية)

## ٢٢ توزيعات أرباح

عقدة الجمعية السنوية العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٠٦ خلالها تمت الموافقة على توزيع أرباح بنسبة ١٠% (بواقع مائة بيسة لسهم الواحد) لعام ٢٠٠٥ على إن تدفع إلى المساهمي الشركة المسجلين سجل المساهمين لدى شركة مسقط للابداع 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) وقد دفعت بنفسة تاريخ الاستحقاق.

## ٢٣ ارتباطات

| الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث | الربع الثالث |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ٢٠٠٥         | ٢٠٠٥         | ٢٠٠٦         | ٢٠٠٦         |
| ألف دolar    | ألف دolar    | ألف دolar    | ألف دolar    |
| ٥٠٠          | ١٩٢٣         | ٥٠٠          | ١٩٢٣         |
| _____        | _____        | _____        | _____        |

ارتباطات رأسمالية  
اعتمادات مستندية

## ارتباطات الإيجار التشغيلي

تم استئجار الأرض التي أقيمت عليها محطة الطاقة والمباني والمرافق من الحكومة لفترة ٢٥ سنة. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ كان الحد الأدنى لارتباطات التأجير المستقبلية بموجب عقود تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء كما يلي:

| خلال سنة واحدة | ما بين ستين إلى خمس سنوات | بعد خمس سنوات |
|----------------|---------------------------|---------------|
| ٣              | ١                         | ١٦            |
| ١٠             | ٤                         | ١٠            |
| ٤٠             | ١٥                        | ٣٦            |
| _____          | _____                     | _____         |

## ٢٤ أدوات مالية

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

## مخاطر معدلات الفائدة

تقوم الشركة باتباع سياسة التأكيد 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 المقاييس خلال الأحد عشر سنة القادمة في أعقاب استحقاق القروض ذات الصلة.

## مخاطر الانتمان

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

## مخاطر العملات الأجنبية

تنت م معظم التعاملات بعملات أجنبية إما بالدولار الأمريكي أو بعملات مرتبطة به لذا فإن مخاطر التعاملات بعملات أجنبية في أدنى حدودها.