

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢
مع تقرير مدققي الحسابات

تقرير مدققي الحسابات

إلى مساهمي

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة
غزة - فلسطين

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة المرفقة للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢، وبيانات الدخل الموحد، والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، أما مسؤوليتنا فهي إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أخطاء جوهرية. إن إجراءات التدقيق تشتمل على فحص عينات من المستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل كذلك على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي تمت من قبل الإدارة، بالإضافة إلى تقييم أسلوب عرض البيانات المالية ككل. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من تدقيق يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢، ونتائج أعمالها الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

كما هو موضح في الإيضاحات رقم (٨)، (١٩) و(٢٣) حول البيانات المالية الموحدة المرفقة، إنترمت سلطة الطاقة الفلسطينية بتعويض الشركة عن جميع مطالبات الظروف القاهرة التي سوف تتفق عليها الشركة مع مقال مشروع محطة الكهرباء. كذلك وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، فإن سلطة الطاقة الفلسطينية هي المشتري الوحيد لجميع إنتاج الشركة من الطاقة الكهربائية هذا وحتى تاريخ إصدار هذا التقرير، لم تعمل سلطة الطاقة الفلسطينية على تزويد شركة غزة لتوليد الكهرباء بكتاب الاعتماد البنكي المطلوب وفقاً لتلك الاتفاقية.

إرنست ويونغ

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠١	٢٠٠٢	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٦,٩٦٢,٣٤١	١,٣٩٠,٨١٧	٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	٦	ذمم مدينة
-	٢٠,٠٧٠		مخزون المواد
٥٤,٦٧٤	٣٠٩,٦٢٧	٧	موجودات متداولة أخرى
٧,٠١٧,٠١٥	٤,٠٢٠,٥١٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥,١٧٣,١١١	٤,٩٣٧,٤٦١	٨	ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية وضريبة القيمة المضافة
٦,٢٨٦,٩٩٤	٥,٨١٥,٥٠٣	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة
١٠٨,٢١٢,٣١٧	٤٧,٠١٥,٥٥٣	١٠	مشروع تحت التنفيذ
٩٦,٤٤١	٧٣,١٧٨,٨١٣	١١	الموجودات الثابتة، صافي
١٢٦,٧٨٥,٨٧٨	١٣٤,٩٦٧,٨٤٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
٤,٧٦١,٤٧١	٨,٦٠٥,١٢٢	١٢	ذمم دائنة
٥٢٧,٨٦١	٢٩٥,٧٩٠		مستحق للمساهمين
٥٤٨,٢٨١	٢,١١٠,٣٠٦	١٣	مطلوبات متداولة أخرى
٥,٨٣٧,٦١٣	١١,٠١١,٢١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠,١٣٤,٣٩١	٧٤,٨٩٣,٧٧٢	١٤	قرض طويل الأجل وفوائد مستحقة
٧٢,٧٨١	٢٣٧,٦٣٥	١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٦,٠٤٤,٧٨٥	٨٦,١٤٢,٦٢٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
(٩,٢٥٨,٩٠٧)	(١١,١٧٤,٧٨١)		الخسائر المتراكمة
٥٠,٧٤١,٠٩٣	٤٨,٨٢٥,٢١٩		صافي حقوق المساهمين
١٢٦,٧٨٥,٨٧٨	١٣٤,٩٦٧,٨٤٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠١	٢٠٠٢	إيضاح	
-	٣,٠١٢,١٢٧	٦	مبيعات الطاقة الكهربائية
(٢,١٤٠,٤٣٠)	(٢,٥٤٢,١١٧)	١٦	مصاريف تشغيلية
(٢,١٤٠,٤٣٠)	٤٧٠,٠١٠		صافي الإيرادات (الخسائر) التشغيلية
٢٩١,٣٢٢	٤,٩٠٣		إيرادات فوائد بنكية
-	(١,٨٠٣,٨٦٩)		مصاريف فوائد بنكية
(٣٢٩,٨٢٤)	(٣٢٩,٨٢٤)	٩	إطفاء الاتعاب القانونية المؤجلة
-	(٢٥٧,٠٩٤)		خسائر تحويل العملات الأجنبية
(٢,١٧٨,٩٣٢)	(١,٩١٥,٨٧٤)		صافي الخسارة للسنة
(٠,٠٣٦)	(٠,٠٣٢)		حصة السهم من صافي الخسارة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لرأس المال

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

(العملة: دولار أمريكي)

صافي حقوق المساهمين	الخسائر المتراكمة	رأس المال المدفوع	
٥٢,٩٢٠,٠٢٥	(٧,٠٧٩,٩٧٥)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠١
(٢,١٧٨,٩٣٢)	(٢,١٧٨,٩٣٢)	-	صافي الخسارة للسنة
٥٠,٧٤١,٠٩٣	(٩,٢٥٨,٩٠٧)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١
(١,٩١٥,٨٧٤)	(١,٩١٥,٨٧٤)	-	صافي الخسارة للسنة
٤٨,٨٢٥,٢١٩	(١١,١٧٤,٧٨١)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢
(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠١	٢٠٠٢	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(٢,١٧٨,٩٣٢)	(١,٩١٥,٨٧٤)	صافي الخسارة للسنة
		تسويات:
٧٢,٧٨١	١٦٤,٨٥٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٣,٣١٢	٨٣١,٩٣٥	استهلاكات
٤٧١,٤٩١	٤٧١,٤٩١	إطفاء المصاريف المدفوعة مقدماً والمؤجلة
-	١,٨٠٣,٨٦٩	مصاريف فوائد بنكية
(١,٦١١,٣٤٨)	١,٣٥٦,٢٧٥	
		التغير في رأس المال العامل:
-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	الزيادة في الذمم المدينة
(٥٤,٦٧٤)	(٢٥٤,٩٥٣)	الزيادة في الموجودات المتداولة الأخرى
-	(٢٠,٠٧٠)	الزيادة في مخزون المواد
٣٩٥,٧٠٤	١,٥٦٢,٠٢٥	الزيادة في المطلوبات المتداولة الأخرى
(١,٢٧٠,٣١٨)	٣٤٣,٢٧٧	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١٢,٥١٦,٧٧٩)	(٦,٦٣٠,٦٦٩)	مشروع محطة الطاقة تحت التنفيذ
(٢,٩٠٠,٠٠٠)	-	تكاليف الظروف القاهرة المدفوعة
(١٠,٩١٥)	(٢٠٣,٧٠٤)	شراء موجودات ثابتة
(١٥,٤٢٧,٦٩٤)	(٦,٨٣٤,٣٧٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
(٥,٧٣٦,٣٨٦)	(١,٨٤٨,٣٥٧)	مصاريف الفوائد المدفوعة
(١,٢١٥,٢٤٢)	(٢٣٢,٠٧١)	رديات زيادة النقد المحصل عن الاكتتاب العام
١,٠٤٨,٣٧٢	٩١٩,٥٧٢	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(١٥,٦٤٩,٦٤٠)	(٥,٥٧١,٥٢٤)	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٢,٦١١,٩٨١	٦,٩٦٢,٣٤١	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٦,٩٦٢,٣٤١	١,٣٩٠,٨١٧	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

(العملة: دولار أمريكي)

١. الشركة، رأسمالها ونشاطاتها

تأسست الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) في مدينة غزة، وسجلت لدى مراقب الشركات بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٩ وفقاً لقانون الشركات لعام ١٩٢٩ تحت رقم (٥٦٣٢٠٠٩٧١) كشركة مساهمة عامة محدودة. يتألف رأسمال الشركة المصرح به من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية مقدارها ١ دولار أمريكي للسهم الواحد.

تتلخص أهداف الشركة الرئيسية في إنشاء محطات لتوليد الكهرباء في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية والقيام بالأعمال الضرورية لإنتاج وتوليد الكهرباء، وذلك من خلال شركة غزة لتوليد الكهرباء المساهمة الخصوصية المحدودة التي تمتلك الشركة ٩٩,٩٩٪ من أسهمها.

حتى تاريخ هذه البيانات المالية، لم يتم انعقاد الجمعية العمومية التأسيسية للشركة. حصلت الشركة من مراقب الشركات على تمديد عقد الإجتماع القانوني الأول للشركة حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ وذلك بسبب الظروف السياسية في غزة.

بلغ عدد موظفي الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء ٨٠ و ١٥ موظفاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ على التوالي.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ من قبل مجلس الإدارة التأسيسي للشركة بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٤.

٢. مشروع محطة الطاقة الكهربائية

حصلت الشركة من السلطة الوطنية الفلسطينية على حق حصري لتوليد الطاقة الكهربائية في غزة لمدة ٢٠ سنة، ومن الممكن تمديد فترة الحق الحصري لفترتين إضافيتين لمدة ٥ سنوات لكل فترة. بدأ العمل على إنشاء محطة الطاقة الكهربائية (المحطة) خلال شهر أيلول ١٩٩٩ وقد أدى الوضع السياسي الحالي في فلسطين إلى تأخير عملية الانتهاء من إنشاء المحطة، حيث بلغت نسبة الإنجاز ٨٧٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢.

تم خلال عام ٢٠٠٢ تشغيل ثلاث من المولدات التوربينية الغازية الأربعة كما تم تشغيل المولد الرابع خلال عام ٢٠٠٣. ومن المتوقع الانتهاء من إنشاء المحطة وتشغيل جميع التوربينات الغازية والبخارية وبدء الأعمال التجارية بالكامل خلال شهر آذار ٢٠٠٤.

بهدف إنشاء وتشغيل المحطة، عملت الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء على توقيع الاتفاقيات الرئيسية التالية:

- إتفاقية استئجار أرض تمتلكها السلطة الوطنية الفلسطينية مساحتها ١٤٧,٢٧٩ متراً مربعاً تم تنفيذها بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ١٩٩٩. فترة الاستئجار مدتها ٣٠ عاماً يسري مفعولها من تاريخ بدء الأعمال التجارية للمحطة وسيتم تمديد الفترة ١٠ سنوات إضافية. وفقاً للاتفاقية، فإن المحطة وأي تحسين أو إضافات على الأرض يعتبر ملكية خاصة وليس جزءاً من الأرض، وفي حال استمرار تواجد المحطة وأي تحسينات أخرى لمدة تزيد عن ١٦٦ يوم من تاريخ إنتهاء الإتفاقية، تصبح المحطة وما يتبعها من تحسينات ملك للسلطة الوطنية الفلسطينية.
- إتفاقية الهندسة والتوريد والإنشاء والتي تم توقيعها مع شركة الستوم السويدية للطاقة أ.ب. (الستوم) وذلك لهندسة وتوريد وإنشاء وفحص وتشغيل محطة الطاقة الكهربائية بنظام الدورة المركبة بقوة ١٤٠ ميغاوات بمبلغ ١٠٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، بالإضافة إلى أوامر تغيير بمبلغ ٧١٥,٤٠٥ دولار أمريكي.
- إتفاقية شراء الطاقة مع سلطة الطاقة الفلسطينية (إيضاح ٦).
- إتفاقية التنفيذ، والتي بموجبها ستعمل السلطة الوطنية الفلسطينية على تعويض شركة غزة لتوليد الكهرباء عن جميع التكاليف المتعلقة بإقامة وتحسين الطرق والموائى اللازمة لتنزيل المعدات المطلوبة لإنشاء المحطة.
- إن إتفاقية شراء الطاقة وإتفاقية التنفيذ تعطي شركة غزة لتوليد الكهرباء حقاً حصرياً لمدة ٢٠ سنة لتوليد الطاقة الكهربائية في غزة وبيع الطاقة لمنشآت تحت سيطرة أو مملوكة من قبل السلطة الوطنية الفلسطينية.
- إتفاقية الصيانة الرئيسية، والتي بموجبها تقوم شركة الستوم بتقديم الخدمات الفنية وقطع الغيار الضرورية لتوربينات محطة الطاقة الغازية أو البخارية. مبلغ الإتفاقية هو ١٧٩,٠٠٠,٠٠٠ كرون سويدي (ما يعادل ٢٠,٤٦٥,٠٩٥ دولار أمريكي) وتنتهي مدة سريان الإتفاقية بعد عشر سنوات من إنهاء انشاء المحطة وفقاً لإتفاقية الهندسة والتوريد والإنشاء، أو بعد الإنتهاء بنجاح من الفحص الشامل لتوربينات المحطة، أيهما أسبق.

٣. البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة على الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال للشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء. تم توحيد البيانات المالية لشركة غزة لتوليد الكهرباء على أساس تجميع كل بند من بنود موجودات ومطلوبات ونتائج أعمالها مع بنود موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة بعد استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بين الشركتين.

تأسست شركة غزة لتوليد الكهرباء المساهمة الخصوصية المحدودة في مدينة غزة بتاريخ ٣٠ حزيران ١٩٩٩ برأسمال مصرح به يتألف من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ دولار أمريكي للسهم الواحد، منها ٥,٩٩٩,٨٠٠ سهماً مملوكة من قبل الشركة.

٤. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- أساس إعداد البيانات المالية
تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الكلفة التاريخية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. لقد كانت السياسات المحاسبية متفقة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة.
- تحقق الإيرادات والمصاريف
يتم قيد الإيرادات والمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق. تتحقق إيرادات بيع الطاقة الكهربائية خلال الفترة التي يتم فيها إنتاج الطاقة الكهربائية وذلك حسب إتفاقية شراء الطاقة مع سلطة الطاقة الفلسطينية.
- النقد
يتألف النقد من نقد في الصندوق، الحسابات الجارية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها.
- الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير الصادرة لسلطة الطاقة الفلسطينية مطروح منها أي مخصصات للذمم المشكوك في تحصيلها. يتم إحتساب مخصص للذمم المشكوك بها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل المبلغ.
- مخزون المواد
يتم تقييم مخزون المواد بالكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. تمثل الكلفة كافة المصاريف التي تتكبدها الشركة من أجل إيصال البضاعة إلى حالتها وموقعها لتكون جاهزة للاستخدام.
- مشروع تحت التنفيذ
تشمل تكلفة المشروع تحت التنفيذ جميع تكاليف إنشاء محطة الطاقة الكهربائية والتي تشمل تكلفة التصميم، الإنشاء والهندسة، الدراسات البيئية، تكاليف التمويل، مصاريف الإدارة وتكلفة تطوير المشروع. يتم رسمة وتسجيل تكلفة الإجزاء المنجزة من المشروع مع حساب الموجودات الثابتة.
- تكاليف التمويل
يتم رسمة تكاليف التمويل الخاصة بمشروع محطة الطاقة الذي يستغرق إنشاؤه فترة زمنية طويلة نسبياً، ويتم تحميلها على حساب المشروع تحت التنفيذ. عند إنتهاء المشروع، يتم قيد تكاليف التمويل في بيان الدخل.

– الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك حسب طريقة القسط الثابت وفقا لعمرها الإنتاجي المتوقع وفقا لنسب الاستهلاك السنوية التالية:

%	
٣,٣٣	محطة الطاقة الكهربائية
٣,٣٣	مباني
٢٠	الأثاث المكتبي
٢٠	السيارات
٢٥	الأجهزة المكتبية

يتم دراسة انخفاض القيمة الدفترية للموجودات الثابتة عند وجود ظروف أو أحداث تدل على أنه لا يمكن استرداد القيمة الدفترية للموجودات الثابتة، وفي هذه الحالات يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقع استردادها.

– حصة السهم من صافي الربح/ الخسارة

يتم إحتساب حصة السهم من صافي الربح/ الخسارة بناءً على المعدل المرجح لرأس المال المدفوع خلال العام.

– العملات الأجنبية

المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدولار الأمريكي يتم تحويلها إلى الدولار الأمريكي وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى بتاريخ الميزانية العامة إلى الدولار الأمريكي وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العامة. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في بيان الدخل.

٥. النقد في الصندوق ولدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي -

٢٠٠١	٢٠٠٢	
-	٤,٠٠٠	نقد في الصندوق
٥,٩٢٨,٦٣٩	١,٠٩١,٠٢٧	ودائع لدى البنوك بالدولار الأمريكي
٥٢٧,٨٦١	٢٩٥,٧٩٠	نقد مقيد السحب (رديات الاكتتاب العام)
٥٠٥,٨٤١	-	تأمينات نقدية لدى البنك
٦,٩٦٢,٣٤١	١,٣٩٠,٨١٧	

بلغ معدل الفائدة على الودائع لدى البنوك ٠,٢٥% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢.

٦. الذمم المدينة

خلال عام ١٩٩٩ تم توقيع إتفاقية شراء الطاقة مع سلطة الطاقة الفلسطينية، والتي بموجبها ستقوم سلطة الطاقة الفلسطينية بشراء كافة الطاقة الكهربائية المنتجة من محطة الطاقة الكهربائية بأسعار محددة. كذلك، فإن على سلطة الطاقة في جميع الأوقات وعلى حسابها الخاص، توفير وتزويد المحطة بالوقود اللازم لإنتاج الطاقة، بالإضافة إلى الوقود اللازم لتشغيل وفحص وبدء العمل في المحطة. مدة هذه الإتفاقية ٢٠ سنة يسري مفعولها من تاريخ بدء الأعمال التجارية للمحطة بالكامل.

٢٠٠١	٢٠٠٢	
-	٣,٣٠١,٠٢٢	مبيعات الطاقة الكهربائية
-	(٢٨٨,٨٩٥)	خصميات
-	٣,٠١٢,١٢٧	
-	(٧١٢,١٢٧)	دفعات مقبوضة من سلطة الطاقة الفلسطينية
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من سلطة الطاقة الفلسطينية

وفقاً لإتفاقية التسوية الموقعة بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٠٢ بين شركة غزة لتوليد الكهرباء وسلطة الطاقة الفلسطينية، سوف تدفع سلطة الطاقة الفلسطينية لشركة غزة لتوليد الكهرباء مقابل الطاقة الكهربائية المنتجة حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ مبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى المبلغ الذي تم دفعه في السابق البالغ ٧١٢,١٢٧ دولار أمريكي. بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢، فإن جميع الدفعات مقابل الطاقة الكهربائية المنتجة سوف تتم وفقاً لإتفاقية شراء الطاقة.

خلال شهر شباط ٢٠٠٣ عملت سلطة الطاقة الفلسطينية على دفع الرصيد المستحق حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ للشركة بالكامل.

٧. موجودات متداولة أخرى

٢٠٠١	٢٠٠٢	
-	٢٨١,٤٠٠	تأمين مدفوع مقدماً
٥٤,٦٧٤	٢٨,٢٢٧	أخرى
٥٤,٦٧٤	٣٠٩,٦٢٧	

٨. ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية وضريبة القيمة المضافة

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية *
٢,٢٧٣,١١١	٢,٠٣٧,٤٦١	ذمم ضريبة القيمة المضافة
٥,١٧٣,١١١	٤,٩٣٧,٤٦١	

* يمثل هذا المبلغ ما تم دفعه من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء من مطالبات تكاليف الظروف القاهرة إلى شركة الستوم خلال عام ٢٠٠١ (إيضاح ١٩). تم التوصل خلال عام ٢٠٠١ إلى إتفاق بين سلطة الطاقة الفلسطينية وشركة غزة لتوليد الكهرباء، تقوم سلطة الطاقة الفلسطينية

بموجبه بدفع مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لشركة غزة لتوليد الكهرباء يمثل جزء من مطالبات شركة الستوم بتكاليف الظروف القاهرة. سيتم تسديد هذا المبلغ على دفعتين سنويتين خلال سنتين من بدء التشغيل التجاري لمحطة الطاقة. كما تعهدت سلطة الطاقة الفلسطينية بموجب رسالة صادرة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠٠٣ بتعويض شركة غزة لتوليد الكهرباء بكافة مطالبات الظروف القاهرة التي سوف يتم الاتفاق عليها مع الستوم حتى تاريخ الإنتهاء من إنشاء المشروع.

٩. مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١,٧٣٧,٠٠٠	١,٧٣٧,٠٠٠	دفعة مقدمة *
١,٤١٦,٦٦٦	١,٢٧٤,٩٩٩	إيجار أرض مدفوع مقدماً **
٣,١٣٣,٣٢٨	٢,٨٠٣,٥٠٤	مصاريف قانونية مؤجلة ***
٦,٢٨٦,٩٩٤	٥,٨١٥,٥٠٣	

* يمثل هذا المبلغ دفعة مقدمة من عقد الصيانة الموقع مع شركة الستوم.

** وفقاً لاتفاقية استئجار الأرض الموقعة مع السلطة الوطنية الفلسطينية (إيضاح ٢) قامت شركة غزة لتوليد الكهرباء بدفع مبلغ ١,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتغطية أول ١٢ سنة من فترة الإيجار، هذا وقد تم تحديد مبلغ الإيجار للفترة اللاحقة البالغة ١٨ سنة بمبلغ ١٤٧,٠٠٠ دولار أمريكي سنوياً.

لقد كانت الحركة على إيجار الأرض المدفوع مقدماً كما يلي -

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١,٥٥٨,٣٣٣	١,٤١٦,٦٦٦	رصيد بداية السنة، صافي
(١٤١,٦٦٧)	(١٤١,٦٦٧)	مصرف الإيجار للسنة
١,٤١٦,٦٦٦	١,٢٧٤,٩٩٩	رصيد نهاية السنة، صافي

*** يمثل هذا المبلغ مصاريف قانونية متعلقة بإتفاقية التسهيلات الإئتمانية للحصول على القرض طويل الأجل. يتم إطفاء هذه المصاريف على فترة القرض الأصلية لمدة ١١ سنة ابتداءً من ١ تموز ٢٠٠٠.

لقد كانت الحركة على المصاريف القانونية المؤجلة كما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٣,٤٦٣,١٥٢	٣,١٣٣,٣٢٨	رصيد بداية السنة، صافي
(٣٢٩,٨٢٤)	(٣٢٩,٨٢٤)	الإطفاء خلال السنة
٣,١٣٣,٣٢٨	٢,٨٠٣,٥٠٤	رصيد نهاية السنة، صافي

١٠. مشروع تحت التنفيذ

يتألف المشروع تحت التنفيذ من تكاليف إنشاء محطة الطاقة الكهربائية كما يلي:

رصيد نهاية السنة	إضافات خلال السنة	رصيد بداية السنة	
٨٦,٨٧٨,١٥٩	٩,٣٤٤,٨٨٠	٧٧,٥٣٣,٢٧٩	تكلفة إنشاء محطة الطاقة
٦,٣٥٥,١٣٠	١,١٢٣,٥٩١	٥,٢٣١,٥٣٩	خدمات واستشارات هندسية
٤٣٧,١٤٢	-	٤٣٧,١٤٢	تكلفة تحضيرات وتهيئة المشروع
١,٩٢٣,٦١٢	٢٤١,٤٩٨	١,٦٨٢,١١٤	تأمين الإنشاءات
١٢,٢٨٤,٥٤٦	١,٨٠٣,٨٦٩	١٠,٤٨٠,٦٧٧	تكاليف التمويل *
١٢,٠٢٧,٩٢١	-	١٢,٠٢٧,٩٢١	تكاليف التطوير
٥٢٠,٠٠٠	-	٥٢٠,٠٠٠	رسوم ومصاريف الميناء
١٣١,٧٦٤	-	١٣١,٧٦٤	رسوم سند كفالة الإنشاء
١٦٧,٨٨١	-	١٦٧,٨٨١	مصاريف متفرقة
١٢٠,٧٢٦,١٥٥	١٢,٥١٣,٨٣٨	١٠٨,٢١٢,٣١٧	
(٧٣,٧١٠,٦٠٢)			ما تم تحويله إلى الموجودات الثابتة**
٤٧,٠١٥,٥٥٣			

* تم خلال عام ٢٠٠٢ وبناءً على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ رسملة جزء من مصاريف التمويل التي تكبدتها الشركة خلال السنة.

** يمثل هذا البند تكاليف الأجزاء المنجزة من مشروع محطة الطاقة تحت التنفيذ والتي تم تشغيلها خلال عام ٢٠٠٢.

١١. الموجودات الثابتة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب الموجودات الثابتة خلال عام ٢٠٠٢:

رصيد نهاية السنة	الإستبعادات	الإضافات/ الإستهلاكات	رصيد بداية السنة	
				الكلفة:
٧٣,٧١٠,٦٠٢	-	٧٣,٧١٠,٦٠٢	-	محطة الطاقة الكهربائية
١٣٢,٩٦٠	-	١٣٢,٩٦٠	-	مباني
٥٤,٠٠٠	-	-	٥٤,٠٠٠	سيارات
٧٠,٤٠٧	(١,٧٨٩)	٢٩,٤٢٢	٤٢,٧٧٤	أجهزة مكتبية
٩٥,٧٤٠	-	٤١,٣٢٣	٥٤,٤١٧	أثاث ومكاتب
<u>٧٤,٠٦٣,٧٠٩</u>	<u>(١,٧٨٩)</u>	<u>٧٣,٩١٤,٣٠٧</u>	<u>١٥١,١٩١</u>	
				الإستهلاك المتراكم:
٧٨٨,٤٩٥	-	٧٨٨,٤٩٥	-	محطة الطاقة الكهربائية
٢,٢١٧	-	٢,٢١٧	-	مباني
٢٩,٧٠٠	-	١٠,٨٠٠	١٨,٩٠٠	سيارات
٣٠,٧٢١	(١,٧٨٩)	١٥,٣٥٨	١٧,١٥٢	أجهزة مكتبية
٣٣,٧٦٣	-	١٥,٠٦٥	١٨,٦٩٨	أثاث ومكاتب
<u>٨٨٤,٨٩٦</u>	<u>(١,٧٨٩)</u>	<u>٨٣١,٩٣٥</u>	<u>٥٤,٧٥٠</u>	
<u>٧٣,١٧٨,٨١٣</u>			<u>٩٦,٤٤١</u>	صافي القيمة الدفترية

١٢. ذمم دائنة

تشمل الذمم الدائنة ما يلي -

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٣,٣٧٢,٤٢٦	٨,٠٢٠,٢٨٢	ذمم مقاول مشروع المحطة
١٦,٥٩١	٥٨٤,٨٤٠	ذمم شركة إتحاد المقاولين
٤٨٣,٤٢٤	-	ذمم استشاريين
٨٨١,٢٦٧	-	مصاريف تأمين مستحقة
٧,٧٦٣	-	أتعاب قانونية مستحقة
<u>٤,٧٦١,٤٧١</u>	<u>٨,٦٠٥,١٢٢</u>	

١٣. مطلوبات متداولة أخرى

تشمل المطلوبات المتداولة الأخرى ما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١١٦,٦٩٢	١٠٠,٣٠٠	مصاريف مستحقة
-	٥٥,٢٤٠	ضريبة رواتب مستحقة
٣٨٣,٧٠٧	١,٨٣٤,٠٠٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٧,٨٨٢	-	مصاريف تشغيل وصيانة مستحقة
-	١٢٠,٧٦٢	أخرى
<u>٥٤٨,٢٨١</u>	<u>٢,١١٠,٣٠٦</u>	

١٤. قرض طويل الأجل وفوائد مستحقة

وقعت شركة غزة لتوليد الكهرباء بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٠٠ اتفاقية مع البنك العربي للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، بنسبة فائدة سنوية بمعدل سعر الاقراض في اسواق لندن (ليبور) مضافاً إليها ٢,٧٥٪. يسدد القرض على ٢٢ قسط نصف سنوي اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٠١.

بتاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٠٣، تم توقيع اتفاقية إعادة جدولة بين شركة غزة لتوليد الكهرباء والبنك العربي لإعادة جدولة القرض طويل الأجل. وللحصول على تسهيلات إئتمانية بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل رأس المال العامل. بموجب هذه الاتفاقية، يسدد القرض على ١٩ دفعة نصف سنوية تبدأ بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وتستحق الدفعة الأخيرة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما تم الاتفاق على تخفيض نسبة الفائدة على القرض طويل الأجل لتصبح بنسبة سنوية بمعدل سعر الاقراض في اسواق لندن (ليبور) مضافاً إليها ٢,٢٥٪.

كما تم إعادة جدولة الفوائد التي تستحق خلال عملية انشاء محطة الطاقة ليتم بدء تسديدها بعد الانتهاء من انشاء المحطة اعتباراً من تاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٤.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد القرض طويل الأجل خلال السنة:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٦٠,٣٠٠,٠٠٠	٦٨,٣٠٠,٠٠٠	قرض طويلة الأجل، بداية السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	سحوبات خلال السنة
٦٨,٣٠٠,٠٠٠	٧١,٣٠٠,٠٠٠	قرض طويلة الأجل، نهاية السنة
١,٨٣٤,٣٩١	٣,٥٩٣,٧٧٢	فوائد مستحقة
<u>٧٠,١٣٤,٣٩١</u>	<u>٧٤,٨٩٣,٧٧٢</u>	

فيما يلي أرصدة القرض طويل الأجل حسب فترة الإستحقاق:

٣٦٠,٠٠٠	٢٠٠٤
٧٢٠,٠٠٠	٢٠٠٥
٨,٣٥٢,٠٠٠	٢٠٠٦
١٢,٤٢٠,٠٠٠	٢٠٠٧
٦٨,١٤٨,٠٠٠	ما يستحق بعد عام ٢٠٠٧
<u>٩٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

تم رهن جميع موجودات شركة غزة لتوليد الكهرباء وجميع أسهمها المملوكة من قبل الشركة الفلسطينية للكهرباء لصالح البنك العربي كضمان للقرض.

فيما يلي الشروط المالية الرئيسية وفقاً لإتفاقية القرض:

- يتوجب على الشركة الفلسطينية للكهرباء وشركة غزة لتوليد الكهرباء عدم الاعلان عن توزيع أية أرباح، أو القيام بتوزيع للأرباح أو أي نوع توزيع آخر، سواء كان نقداً أو عينياً، إذا حدث عدم الوفاء بالتزامات القرض أو إذا كان التوزيع يمكن أن يؤدي إلى عدم الوفاء بالتزامات القرض، ما عدا المبالغ المحتفظ بها في حساب التوزيع حسب إتفاقية القروض.
- يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء عدم تحويل أي مبالغ من حسابها البنكي إلى حساب التوزيعات إلا حسب بنود إتفاقية القرض وعلى أن تكون خاضعة إلى الشروط التالية:
 - x نسبة تغطية خدمة الديون أكبر من ١,١٥ : ١ ونسبة تغطية خدمة الديون المتوقعة أكبر من ١,١٥ : ١.
 - x لم ولن ينتج تعثر أو تعثر محتمل نتيجة عملية التحويل.
 - x تم الانتهاء من عملية انشاء محطة الطاقة.
- لن تقوم شركة غزة لتوليد الكهرباء بدون موافقة البنك العربي، بشراء، أو إلغاء، أو تخفيض أو إسترجاع أي من أسهمها، أو إصدار أي أسهم غير تلك المسموح بها أو تقوم بتغيير أي حقوق مرتبطة بالأسهم المصدرة أو بإصدار أي نوع جديد من الأسهم.
- يتوجب على شركة غزة لتوليد الطاقة الاحتفاظ بوضعها القانوني كشركة وعدم القيام بعملية اندماج مع أي جهة، أو القيام بعملية إعادة هيكلة، أو تخفيض أو إنحلال كلي أو أي عمليات مشابهة ناتجة عن إجراءات قضائية تتعلق بعسر مالي.
- بدون موافقة مسبقة من البنك العربي، يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء عدم القيام بأي شراء رأسمالي بإستثناء تكاليف انشاء محطة الطاقة وأية تكاليف تشغيلية أو إنشائية أو أية تكاليف صيانة تزيد عن المبالغ المتفق عليها.

- يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء عدم شراء أو الموافقة على شراء أي نوع من الموجودات بإستثناء الموجودات التي تكون ضمن الأمور الأساسية الطبيعية اللازمة لإنشاء وإدارة وصيانة محطة الطاقة.
- يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء عدم الحصول على أي نوع من الديون بإستثناء الديون الموافق عليها مسبقاً من البنك العربي أو أية ديون بدون ضمان على أن لا تزيد عن ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي في أي وقت.
- بدون موافقة مسبقة من البنك العربي، يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء عدم شراء أية أوراق مالية أو الاستثمار في أية جهة أو الدخول في ائتلاف أو شراكة أو ارتباط تجاري آخر.
- يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء التأكيد على أن تكون الدفعات المستحقة وفقاً لإتفاقية القرض، في جميع الحالات لها حق الأسبقية والأولوية على غيرها من دفعات ديون الشركة.
- يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء عدم القيام أو السماح بالقيام بأية حجوزات على موجوداتها بإستثناء ما هو مسموح وفقاً لإتفاقية القرض.

١٥. مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل الساري المفعول في فلسطين، على أساس راتب شهر عن كل سنة عمل.

٢٠٠١	٢٠٠٢	
-	٧٢,٧٨١	رصيد بداية السنة
٢٢,٦٤٨	٥٣,٩٧٢	إضافات محملة على المشروع تحت التنفيذ
٥٠,١٣٣	١١٠,٨٨٢	إضافات محولة إلى المصاريف التشغيلية
٧٢,٧٨١	٢٣٧,٦٣٥	رصيد نهاية السنة

١٦. مصاريف تشغيلية

تشمل المصاريف التشغيلية ما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١٢١,٥٧٢	٨٧٧,١٥٨	رواتب وأجور
٥٠,١٣٣	١١٠,٨٨٢	تعويض ترك الخدمة
-	٨٠,١٤٥	تأمين موظفين
٨٩٧,١٧٠	١٠٠,١٠٨	سفر، نقل وشحن
٦٣٧,٨٩٦	١٤٣,٣٤٩	تشغيل وصيانة المحطة
٢٣,٣١٢	٨٣١,٩٣٥	إستهلاك الموجودات الثابتة
١٦٦,٨٨٣	١٣٣,٩٥٠	أتعاب مهنية
١٤٢,٥١٧	١٤١,٦٦٧	إيجار الأرض
١٧,٨٠٩	٣٧,٨٨٨	هاتف وفاكس
٤,٥٥٠	٣٥,٦٠٠	إيجارات
-	٣,٠٨٠	صيانة
٢,٠١٣	٣,٩٩٧	أدوات مكتبية
١٥,٣٨٥	٢,٠٠٠	تبرعات
٦,٩٥٠	٧٠٠	دعاية وإعلان
٥٤,٢٤٠	٣٩,٦٥٨	متفرقة
<u>٢,١٤٠,٤٣٠</u>	<u>٢,٥٤٢,١١٧</u>	

١٧. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة مثل المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا لكل من الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء والشركات التي يملكونها بشكل رئيسي. يتم الموافقة على سياسة التسعير لهذه المعاملات من قبل الإدارة.

تشمل البيانات المالية الموحدة الأرصدة والمعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٦,٩٦٢,٣٤١	١,٣٨٦,٨١٧	نقد في البنك العربي
٦٨,٣٠٠,٠٠٠	٧١,٣٠٠,٠٠٠	قرض البنك العربي
٤,٧٦٤,٠٠٩	٣,٦٠٧,٧٣٨	فوائد قرض البنك العربي
-	١,٨٣٤,٠٠٤	أرصدة دائنة لشركة كهرباء فلسطين
١٦,٥٩١	٥٨٤,٨٤٦	خدمات هندسية من شركة اتحاد المقاولين

بالإضافة إلى ذلك، وكجزء من إتفاقية إعادة الجدولة الخاصة بقرض البنك العربي (إيضاح ١٤)، قامت مجموعة إتحاد المقاولين بإصدار كفالة بقيمة ٢٢ مليون دولار أمريكي لصالح البنك العربي.

١٨. ضريبة الدخل

وفقا لاتفاقية التنفيذ مع سلطة الطاقة الفلسطينية، تم إعفاء شركة غزة لتوليد الكهرباء ومساهميها (فيما يتعلق بالأرباح الموزعة والإيرادات من شركة غزة لتوليد الكهرباء) من جميع الضرائب الفلسطينية، لجميع فترة الاتفاقية الممتدة ٢٠ سنة ولأي فترة تمديد أخرى على الاتفاقية.

١٩. الالتزامات المحتملة

قامت شركة الستوم بإعلام شركة غزة لتوليد الكهرباء بأن ظروف القاهرة قد حدثت نتيجة للظروف السياسية في فلسطين، هذا مما أدى بشركة ألتوم إلى رفع مطالبة بتكاليف الظروف القاهرة بمبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي للفترة من أيلول ٢٠٠٠ إلى كانون الأول ٢٠٠١. كما قامت شركة ألتوم حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية بالمطالبة بتكاليف عن الظروف القاهرة بمبلغ ١٢,٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٧,٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣، على التوالي.

قامت شركة غزة لتوليد الكهرباء بدفع مبلغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من مطالبة شركة ألتوم عن تكاليف الظروف القاهرة وتم إظهار المبلغ المدفوع كذمة مدينة مستحقة من سلطة الطاقة الفلسطينية (إيضاح ٨).

حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية، لم يتم الاتفاق النهائي على مطالبات الظروف القاهرة وعليه لم يتم تحديد المبلغ المطلوب دفعه من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء.

٢٠. الالتزامات التعاقدية

يمثل مبلغ الالتزامات التعاقدية الفرق بين القيمة الإجمالية للعقود وقيمة الجزء المنجز منها حتى تاريخ البيانات المالية.

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٢٣,٩٢٧,٩٨٠	١٤,٠٨٣,٠٣٧	عقد الهندسة والتوريد والإنشاء
١٥,١٩٦,١١٩	١٨,٧٢٨,٠٩٥	اتفاقية الصيانة الرئيسية
٢,٦٤٦,٠٠٠	٢,٦٤٦,٠٠٠	اتفاقية استئجار الأرض
٤١,٧٧٠,٠٩٩	٣٥,٤٥٧,١٣٢	

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. الموجودات المالية تتألف من النقد، الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، والمطلوبات المالية تتألف من القرض طويل الأجل، الذمم الدائنة، والمطلوبات المتداولة الأخرى. القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٢. تركيز المخاطر

تمارس كل من الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء كافة أنشطتهما في فلسطين، إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركتين لأنشطتهما التجارية.

٢٣. إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، إلتزمت شركة غزة لتوليد الكهرباء بالعمل على بيع كافة الطاقة الكهربائية المتوفرة من المحطة إلى سلطة الطاقة الفلسطينية وعليه فإن كافة إيرادات الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء متأتية من التعامل مع طرف واحد. حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية، لم تعمل سلطة الطاقة الفلسطينية على تزويد الشركة بخطاب الإعتماد البالغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما هو مطلوب وفقاً لإتفاقية شراء الطاقة.

مخاطر السيولة

تحد الشركة من مخاطر السيولة من خلال توفير إمكانية الحصول على تسهيلات بنكية. كما تعمل على الحفاظ على رصيد من النقد مناسب لتغطية إلتزاماتها المتداولة وتمويل نشاطاتها التشغيلية.

مخاطر التغير في أسعار الفائدة

الشركة معرضة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة على الحسابات التالية:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٥,٩٢٨,٦٣٩	١,٠٩١,٠٢٧	ودائع لدى البنوك
٦٨,٣٠٠,٠٠٠	٧١,٣٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل

مخاطر العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بمعظم حسابات الموجودات والمطلوبات لديها بعملة الدولار الأمريكي. كما أن إيراداتها تُحصَل بالدولار الأمريكي ومعظم المصاريف تدفع بالدولار الأمريكي. تشمل الميزانية العامة على مبلغ بالشيفل الإسرائيلي مستحق من ضريبة القيمة المضافة يعادل ٢,٠٣٧,٤٦١ دولار أمريكي.

٢٤. الأحداث اللاحقة

- تم بتاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٠٣ توقيع اتفاقية مع البنك العربي لإعادة جدولة القرض طويل الأجل (إيضاح ١٤).
- كما حصلت الشركة بموجب تلك الاتفاقية على تسهيلات ائتمانية بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، بفائدة سنوية بمعدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافاً إليها ٢%. يستحق تسديد مبلغ هذه التسهيلات بالكامل بعد فترة ٥ سنوات.
- نتيجة إفلاس شركة إنرون والتي كانت تمتلك ٣٣,٥% من أسهم الشركة الفلسطينية للكهرباء، قامت الشركة بنقل ملكية أسهم شركة انرون لشركة مورغانتى للتطوير، كما تم إلغاء جميع العقود بين شركة غزة لتوليد الكهرباء وشركة انرون وتم نقل التزاماتها المالية إلى شركة مورغانتى. وقد تم توقيع اتفاق نقل الملكية بتاريخ ١٠ شباط ٢٠٠٣.

٢٥. أرقام المقارنة لعام ٢٠٠١

- حتى تاريخ تقرير مدققي الحسابات، لم تعقد جلسة الهيئة العامة التأسيسية للشركة، وبالتالي لم يتم المصادقة على البيانات المالية الموحدة لعام ٢٠٠١ و ٢٠٠٠، كما هو مطلوب وفقاً للقوانين المحلية.
- تم إعادة تبويب بعض أرصدة البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ لتتناسب مع عرض أرصدة البيانات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢. إن هذه التبويبات لا تؤثر على نتائج أعمال السنوات السابقة أو حقوق المساهمين.