

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
مع تقرير مدققي الحسابات

تقرير مدقي 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 ٢٠٠٣، 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 ٢٠٠٣، 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 (٩)، (٢١) و(٢٥) حول البيانات المالية الموحدة المرفقة، إنترمت سلطة الطاقة الفلسطينية بتعويض الشركة عن جميع مطالبات الظروف القاهرة التي سوف تتفق عليها الشركة مع مقاول 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

غزة - فلسطين

٥ أيار ٢٠٠٤

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
١,٣٩٠,٨١٧	٣,٨٤١,٦٢٥	٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠١١,٧٣٤	٦	ذمم مدينة
٢٠,٠٧٠	٨٧٦,٣٠٤	٧	المخزون
٣٠٩,٦٢٧	٤١١,٢٩٨	٨	موجودات متداولة أخرى
٤,٠٢٠,٥١٤	١٧,١٤٠,٩٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٩٣٧,٤٦١	٥,٠٦٩,٨٥٣	٩	ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية وضريبة القيمة المضافة
٥,٨١٥,٥٠٣	٥,٣٤٤,٠١٢	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة
٤٧,٠١٥,٥٥٣	٢٩,٦٧٤,٨٢٦	١١	مشروع تحت التنفيذ
٧٣,١٧٨,٨١٣	٩٢,٤٢٦,٥٠٣	١٢	الموجودات الثابتة، بالصافي
١٣٤,٩٦٧,٨٤٤	١٤٩,٦٥٦,١٥٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
٨,٦٠٥,١٢٢	٢,٩٠٦,٢٤٨	١٣	ذمم دائنة
-	٢,٨٣٧,٦٠١	١٥	أقساط قروض طويلة الأجل وفوائد تستحق خلال عام
٢٩٥,٧٩٠	٢٢٥,٧٢٠		مستحق للمساهمين
٢,١١٠,٣٠٦	١,٢٦٧,٢٥٨	١٤	مطلوبات متداولة أخرى
١١,٠١١,٢١٨	٧,٢٣٦,٨٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٤,٨٩٣,٧٧٢	٨١,٥٨١,٣٩٣	١٥	قرض طويل الأجل وفوائد مستحقة
٢٣٧,٦٣٥	٣٢٥,٣٧٧	١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٦,١٤٢,٦٢٥	٨٩,١٤٣,٥٩٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
-	١,١٦٨,٧٣٤	١٧	الاحتياطي الإجمالي
(١١,١٧٤,٧٨١)	(٦٥٦,١٧٦)		الخسائر المتراكمة
٤٨,٨٢٥,٢١٩	٦٠,٥١٢,٥٥٨		صافي حقوق المساهمين
١٣٤,٩٦٧,٨٤٤	١٤٩,٦٥٦,١٥٥		مجموع المطلوبات وصافي حقوق 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 ٢٠٠٣

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
٣,٠١٢,١٢٧	٢٢,٣٥٣,٥٤١	٦	مبيعات الطاقة الكهربائية
(٢,٥٤٢,١١٧)	(٨,١٨٤,٤٨٣)	١٨	مصاريف تشغيلية
٤٧٠,٠١٠	١٤,١٦٩,٠٥٨		صافي الإيرادات التشغيلية
٤,٩٠٣	٢١٤,٣٥٦		إيرادات فوائد بنكية
(١,٨٠٣,٨٦٩)	(٢,٣١٥,١١٧)		مصاريف فوائد بنكية
(٣٢٩,٨٢٤)	(٣٢٩,٨٢٤)	١٠	إطفاء الاتعاب القانونية المؤجلة
(٢٥٧,٠٩٤)	(٥١,١٣٤)		خسائر تحويل العملات الأجنبية
(١,٩١٥,٨٧٤)	١١,٦٨٧,٣٣٩		صافي الربح (الخسارة) للسنة
(٠,٠٣٢)	٠,١٩٥		حصة السهم من صافي الربح (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 ٢٠٠٣

(العملة: دولار أمريكي)

صافي حقوق المساهمين	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي الإجباري	رأس المال المدفوع	
٥٠,٧٤١,٠٩٣	(٩,٢٥٨,٩٠٧)	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٢
(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
١١,٦٨٧,٣٣٩	١٠,٥١٨,٦٠٥	١,١٦٨,٧٣٤	-	صافي الربح للسنة
٦٠,٥١٢,٥٥٨	(٦٥٦,١٧٦)	١,١٦٨,٧٣٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

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 ٢٠٠٣

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(١,٩١٥,٨٧٤)	١١,٦٨٧,٣٣٩	صافي الربح (الخسارة) للسنة
		تسويات:
١٦٤,٨٥٤	١٦٧,٨٩٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٣١,٩٣٥	٥,٣٠٠,٦٨٨	استهلاكات
٤٧١,٤٩١	٤٧١,٤٩١	إطفاء المصاريف المدفوعة مقدماً والمؤجلة
١,٨٠٣,٨٦٩	٢,٣١٥,١١٧	مصاريف فوائد بنكية
١,٣٥٦,٢٧٥	١٩,٩٤٢,٥٣٢	
		التغير في رأس المال العامل:
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٩,٧١١,٧٣٤)	الزيادة في الذمم المدينة
(٢٥٤,٩٥٣)	(١٠١,٦٧١)	الزيادة في الموجودات المتداولة الأخرى
(٢٠,٠٧٠)	(٨٥٦,٢٣٤)	الزيادة في مخزون المواد
١,٥٦٢,٠٢٥	(٨٤٣,٠٤٨)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة الأخرى
-	(٨٨,٢٥٠)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٣٤٣,٢٧٧	٨,٣٤١,٥٩٥	صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(٦,٦٣٠,٦٦٩)	(١١,٤٨٣,٤٥١)	مشروع محطة الطاقة تحت التنفيذ
-	(٣٤٠,٠٠٠)	تكاليف الظروف القاهرة المدفوعة
(٢٠٣,٧٠٤)	(٤٩,٨١١)	شراء موجودات ثابتة
(٦,٨٣٤,٣٧٣)	(١١,٨٧٣,٢٦٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٤,٠٠٠	قرض طويل الأجل
(١,٨٤٨,٣٥٧)	(٢٥١,٤٥٥)	مصاريف الفوائد المدفوعة
(٢٣٢,٠٧١)	(٧٠,٠٧٠)	رديات زيادة النقد المحصل عن الاكتتاب العام
٩١٩,٥٧٢	٥,٩٨٢,٤٧٥	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(٥,٥٧١,٥٢٤)	٢,٤٥٠,٨٠٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٩٦٢,٣٤١	١,٣٩٠,٨١٧	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١,٣٩٠,٨١٧	٣,٨٤١,٦٢٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

(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.

بلغ عدد موظفي الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء ١١٣ و ٨٠ موظفاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ على التوالي.

تم انعقاد الجمعية العمومية التأسيسية الأولى للشركة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٤ وتم إعلان تأسيس الشركة. قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تسجيل في سوق فلسطين للأوراق المالية بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٤، بحيث تبدأ المتاجرة في أسهم الشركة خلال شهر أيار ٢٠٠٤.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ من قبل مجلس الإدارة للشركة بتاريخ ٥ أيار 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 ٨٨,٩٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣.

تم خلال عام ٢٠٠٢ تشغيل ثلاثة من المولدات التوربينية الغازية الأربعة كما تم تشغيل المولد الرابع خلال عام ٢٠٠٣. تم تشغيل جميع التوربينات الغازية والبخارية وبدء الأعمال التجارية بالكامل في ١٥ 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 ٧٤٠,١٣٢ دولار أمريكي منها ٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لم يتم الموافقة عليها بعد من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء.
- 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 واتفاقية التنفيذ تعطي شركة غزة لتوليد الكهرباء حقاً حصرياً لمدة ٢٠ سنة (من الممكن تمديد فترة الحق الحصري لفترتين إضافيتين لمدة ٥ سنوات لكل فترة) 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 والبخرية. مبلغ الاتفاقية ١٧٩,٠٠٠,٠٠٠ كرون سويدي (ما يعادل ٢٤,٧٧٦,٤٥٨ 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 رسملة وتسجيل تكلفة الإجزاء المنجزة من المشروع على حساب الموجودات الثابتة.
- مصاريف التمويل
يتم رسملة مصاريف التمويل الخاصة بمشروع محطة الطاقة الذي يستغرق إنشاؤه فترة زمنية طويلة نسبياً، ويتم تحميلها على حساب المشروع تحت التنفيذ. عند إنتهاء المشروع، يتم قيد مصاريف التمويل في بيان الدخل.

– الموجودات الثابتة

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

%	
٥	محطة الطاقة الكهربائية
٥	مباني
٢٠	السيارات
٢٥	أجهزة حاسوب
٢٠	الأثاث المكتبي
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 -

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٤,٠٠٠	١,٥٠٧	نقد في الصندوق
-	٣,٠٢٠,٥٨٣	حسابات جارية لدى البنوك بالدولار الأمريكي
١,٠٩١,٠٢٧	٥٩٣,٨١٥	ودائع لدى البنوك بالدولار الأمريكي
٢٩٥,٧٩٠	٢٢٥,٧٢٠	نقد مقيد السحب (رديات الاكتتاب العام)
١,٣٩٠,٨١٧	٣,٨٤١,٦٢٥	

بلغ معدل الفائدة على الودائع لدى البنوك ٠,٣٥% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣.

٦. الذمم المدينة

تم خلال عام ١٩٩٩ 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.

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من سلطة الطاقة الفلسطينية، بداية السنة
٣,٠١٢,١٢٧	٢٢,٣٥٣,٥٤١	مبيعات الطاقة الكهربائية
-	٢٠٨,٣٨٤	فوائد على الذمم المدينة حسب الإتفاقية
٣,٠١٢,١٢٧	٢٤,٨٦١,٩٢٥	
(٧١٢,١٢٧)	(١٢,٨٥٠,١٩١)	دفعات مقبوضة من سلطة الطاقة الفلسطينية
٢,٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠١١,٧٣٤	ذمم مدينة من سلطة الطاقة الفلسطينية، نهاية السنة

٧. المخزون

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
-	٧٢٠,٥٤٨	بضاعة في الطريق
-	١٥٤,١٣٣	قطع غيار
٢٠,٠٧٠	١,٦٢٣	أخرى
٢٠,٠٧٠	٨٧٦,٣٠٤	

٨. موجودات متداولة أخرى

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٢٨١,٤٠٠	٢٧١,٧٨٧	تأمين مدفوع مقدماً
٢٨,٢٢٧	١٣٩,٥١١	أخرى
٣٠٩,٦٢٧	٤١١,٢٩٨	

٩. ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية وضريبة القيمة المضافة

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٢,٩٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية *
٢,٠٣٧,٤٦١	١,٨٢٩,٨٥٣	ذمم ضريبة القيمة المضافة
٤,٩٣٧,٤٦١	٥,٠٦٩,٨٥٣	

* يمثل هذا المبلغ ما تم دفعه من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء من مطالبات تكاليف الظروف القاهرة إلى شركة الستوم (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.

لقد كانت الحركة على حساب ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية كما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
-	٢,٩٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
-	٣٤٠,٠٠٠ **	مدفوعات تكاليف الظروف القاهرة إلى المقاولين الفرعيين **
٢,٩٠٠,٠٠٠	-	مدفوعات تكاليف الظروف القاهرة لشركة الستوم
٢,٩٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	رصيد آخر السنة

** بالإعتماد على الاتفاقية الموقعة بين كل من شركة غزة لتوليد الكهرباء وشركة الستوم، سوف تقوم شركة غزة لتوليد الكهرباء نيابة عن شركة الستوم بتولي المفاوضات وعمل التسوية مع المقاولين الفرعيين فيما يتعلق بمطالبات تكاليف الظروف القاهرة الخاصة بهم، وسوف يتم تخفيض المبلغ المتفق عليه من مجمل تكاليف الظروف القاهرة المطلوبة من قبل شركة الستوم.

١٠. مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,٧٣٧,٠٠٠	١,٧٣٧,٠٠٠	دفعة مقدمة *
١,٢٧٤,٩٩٩	١,١٣٣,٣٣٢	إيجار أرض مدفوع مقدماً **
٢,٨٠٣,٥٠٤	٢,٤٧٣,٦٨٠	مصاريف قانونية مؤجلة ***
٥,٨١٥,٥٠٣	٥,٣٤٤,٠١٢	

* 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 -

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,٤١٦,٦٦٦	١,٢٧٤,٩٩٩	رصيد بداية السنة، صافي
(١٤١,٦٦٧)	(١٤١,٦٦٧)	مصرف الإيجار للسنة
١,٢٧٤,٩٩٩	١,١٣٣,٣٣٢	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:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣,١٣٣,٣٢٨	٢,٨٠٣,٥٠٤	رصيد بداية السنة، صافي
(٣٢٩,٨٢٤)	(٣٢٩,٨٢٤)	الإطفاء خلال السنة
٢,٨٠٣,٥٠٤	٢,٤٧٣,٦٨٠	رصيد نهاية السنة، صافي

١١. مشروع تحت التنفيذ

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

رصيد	إضافات	رصيد	
نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	
٩٠,٠٣٨,٣٣٠	٣,١٦٠,١٧١	٨٦,٨٧٨,١٥٩	تكلفة إنشاء محطة الطاقة
٧,٣١٠,٨٦٥	٩٥٥,٧٣٥	٦,٣٥٥,١٣٠	خدمات واستشارات هندسية
٤٣٧,١٤٢	-	٤٣٧,١٤٢	تكلفة تحضيرات وتهيئة المشروع
٣,٨٠٧,٩٨٧	١,٨٨٤,٣٧٥	١,٩٢٣,٦١٢	تأمين الإنشاءات
١٣,٤٤٢,١٠٥	١,١٥٧,٥٥٩	١٢,٢٨٤,٥٤٦	مصاريف 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
١٢٧,٨٨٣,٩٩٥	٧,١٥٧,٨٤٠	١٢٠,٧٢٦,١٥٥	
(٩٨,٢٠٩,١٦٩)		(٧٣,٧١٠,٦٠٢)	ما تم تحويله إلى الموجودات الثابتة**
٢٩,٦٧٤,٨٢٦		٤٧,٠١٥,٥٥٣	

* تم خلال عام ٢٠٠٣ وبناءً على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ رسمة جزء من مصاريف التمويل التي تكبدها الشركة خلال السنة.

** يمثل هذا البند تكاليف الأجزاء المنجزة من مشروع محطة الطاقة تحت التنفيذ والتي تم تشغيلها خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢.

١٢ . الموجودات الثابتة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب الموجودات الثابتة خلال عام ٢٠٠٣:

رصيد نهاية السنة	الإستبعادات	الإضافات/ الإستهلاكات	رصيد بداية السنة	
٩٨,٢٠٩,١٦٩	-	٢٤,٤٩٨,٥٦٧	٧٣,٧١٠,٦٠٢	الكلفة:
١٣٢,٩٦٠	-	-	١٣٢,٩٦٠	محطة الطاقة الكهربائية
٥٤,٠٠٠	-	-	٥٤,٠٠٠	مباني
٥٣,٩٥١	-	١٤,٤١٥	٣٩,٥٣٦	سيارات
٦٢,٢٥٩	-	٣١,٣٨٨	٣٠,٨٧١	أجهزة حاسوب
٩٩,٧٤٨	-	٤,٠٠٨	٩٥,٧٤٠	أجهزة مكتبية
٩٨,٦١٢,٠٨٧	-	٢٤,٥٤٨,٣٧٨	٧٤,٠٦٣,٧٠٩	أثاث ومكاتب
٦,٠٢٦,٠٨٢	-	٥,٢٣٧,٥٨٧	٧٨٨,٤٩٥	الإستهلاك المتراكم:
٨,٨٦٤	-	٦,٦٤٧	٢,٢١٧	محطة الطاقة الكهربائية
٤٠,٥٠٠	-	١٠,٨٠٠	٢٩,٧٠٠	مباني
٢٧,٤٤٦	-	١١,٦٥٥	١٥,٧٩١	سيارات
٢٨,١٣٣	-	١٣,٢٠٣	١٤,٩٣٠	أجهزة حاسوب
٥٤,٥٥٩	-	٢٠,٧٩٦	٣٣,٧٦٣	أجهزة مكتبية
٦,١٨٥,٥٨٤	-	٥,٣٠٠,٦٨٨	٨٨٤,٨٩٦	أثاث ومكاتب
٩٢,٤٢٦,٥٠٣			٧٣,١٧٨,٨١٣	صافي القيمة الدفترية

١٣ . ذمم دائنة

تشمل الذمم الدائنة ما يلي -

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٨,٠٢٠,٢٨٢	١,٧٦٠,٥٤١	ذمم مقاول مشروع المحطة
٥٨٤,٨٤٠	٧٤٦,٨١٩	ذمم شركة إتحاد المقاولين
-	٣٩٨,٨٨٨	مصاريف تأمين مستحقة
٨,٦٠٥,١٢٢	٢,٩٠٦,٢٤٨	

١٤. مطلوبات متداولة أخرى

تشمل المطلوبات المتداولة الأخرى ما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٠٠,٣٠٠	١٩٦,٥٨٣	مصاريف مستحقة
١,٨٣٤,٠٠٤	٦٨٥,١١٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٥,٢٤٠	٤٤,٤٦٥	ضريبة رواتب مستحقة
-	١٠٠,٦٣٧	مخصصات إجازات الموظفين
-	١٠٤,٠٤٤	مخصصات أخرى
١٢٠,٧٦٢	١٣٦,٤١٦	أخرى
٢,١١٠,٣٠٦	١,٢٦٧,٢٥٨	

١٥. 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 ليمت 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:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٦٨,٣٠٠,٠٠٠	٧١,٣٠٠,٠٠٠	قرض طويلة الأجل، بداية السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٤,٠٠٠	سحوبات خلال السنة
٧١,٣٠٠,٠٠٠	٧٧,٦٠٤,٠٠٠	قرض طويلة الأجل، نهاية السنة
٣,٥٩٣,٧٧٢	٦,٨١٤,٩٩٤	فوائد مستحقة
٧٤,٨٩٣,٧٧٢	٨٤,٤١٨,٩٩٤	
-	(٢,٨٣٧,٦٠١)	الجزء قصير الأجل من القرض طويل الأجل والفوائد المستحقة
٧٤,٨٩٣,٧٧٢	٨١,٥٨١,٣٩٣	

فيما يلي أرصدة القرض طويل الأجل حسب فترة الإستحقاق:

٣٦٠,٠٠٠	٢٠٠٤
٧٢٠,٠٠٠	٢٠٠٥
٨,٣٥٢,٠٠٠	٢٠٠٦
١٢,٤٢٠,٠٠٠	٢٠٠٧
١٠,٠٠٨,٠٠٠	٢٠٠٨
٥٨,١٤٠,٠٠٠	ما يستحق بعد عام ٢٠٠٨
<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 باستثناء 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 باستثناء 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 باستثناء ما هو مسموح وفقاً لإتفاقية القرض.

١٦. 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.

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٧٢,٧٨١	٢٣٧,٦٣٥	رصيد بداية السنة
٥٣,٩٧٢	٨,٠٩٥	إضافات محملة على المشروع تحت التنفيذ
١١٠,٨٨٢	١٦٧,٨٩٧	إضافات محملة إلى المصاريف التشغيلية
-	(٨٨,٢٥٠)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٢٣٧,٦٣٥	٣٢٥,٣٧٧	رصيد نهاية السنة

١٧. الإحتياطي الإجباري

وفقاً لقانون الشركات المعمول به في فلسطين، يقتطع ١٠% من الأرباح السنوية الصافية قبل ضريبة الدخل ويخصص لحساب الإحتياطي الإجباري ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل أن يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأس المال. لا يجوز توزيع الإحتياطي الإجباري على المساهمين.

١٨. مصاريف تشغيلية

تشمل المصاريف التشغيلية ما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٨٧٧,١٥٨	١,٦٥٧,٩٢٠	رواتب وأجور
١١٠,٨٨٢	١٦٧,٨٩٧	تعويض ترك الخدمة
٨٠,١٤٥	٥١,٤٩٩	تأمين موظفين
١٠٠,١٠٨	٢١١,٥٩٨	سفر، نقل وشحن
١٤٣,٣٤٩	٢٣٢,٧١٩	تشغيل وصيانة المحطة
٨٣١,٩٣٥	٥,٣٠٠,٦٨٨	إستهلاك الموجودات الثابتة
١٣٣,٩٥٠	٧٤,٦٣٧	أتعاب مهنية
١٤١,٦٦٧	١٤١,٦٦٧	إيجار الأرض
٣٧,٨٨٨	٥٩,٨٣٠	هاتف وفاكس
-	٤١,١٥٣	تدريب
٣٥,٦٠٠	١٣,٥٥٩	إيجارات
٣,٠٨٠	١١,٥٤٥	صيانة
٣,٩٩٧	٨,٣٨٧	أدوات مكتبية
٢,٠٠٠	-	تبرعات
٧٠٠	٥,٠٠١	دعاية وإعلان
-	١٠٤,٠٤٤	مخصصات مختلفة
٣٩,٦٥٨	١٠٢,٣٣٩	متفرقة
٢,٥٤٢,١١٧	٨,١٨٤,٤٨٣	

١٩. 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:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,٣٨٦,٨١٧	٣,٨٤٠,١١٨	نقد في البنك العربي
٧٤,٨٩٣,٧٧٢	٨٤,٤١٨,٩٩٤	قرض البنك العربي وفوائد مستحقة
٣,٦٠٧,٧٣٨	٣,٢٢١,٢٢١	مصاريف فوائد قرض البنك العربي
١,٨٣٤,٠٠٤	٦٨٥,١١٣	أرصدة دائنة لشركة كهرباء فلسطين
٥٨٤,٨٤٦	٧٤٦,٨١٩	خدمات هندسية من شركة اتحاد المقاولين

بالإضافة إلى ذلك، وكجزء من إتفاقية إعادة الجدولة الخاصة بقرض البنك العربي (إيضاح ١٥)، قامت مجموعة اتحاد المقاولين بإصدار كفالة بقيمة ٢٢ مليون دولار أمريكي لصالح البنك العربي. قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار المساهمة العامة بتقديم كفالة مقابل مجموعة اتحاد المقاولين في شهر آذار ٢٠٠٤ بقيمة ٩,٠٩% من قيمة الكفالة الصادرة.

٢٠. 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، لكامل فترة الاتفاقية البالغة ٢٠ سنة ولأي فترة تمديد أخرى على الاتفاقية.

٢١. 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 ١٢,٦ مليون دولار أمريكي للفترة من أيلول ٢٠٠٠ إلى كانون الأول ٢٠٠١. كما قامت شركة ألتوم حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية بالمطالبة بتكاليف إضافية عن الظروف القاهرة بمبلغ ١٢,٣ مليون دولار أمريكي و ٩ مليون دولار أمريكي للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٣، على التوالي.

قامت شركة غزة لتوليد الكهرباء بدفع مبلغ ٣,٢٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي من مطالبة شركة ألتوم عن تكاليف الظروف القاهرة وتم إظهار المبلغ المدفوع كذمة مدينة مستحقة من سلطة الطاقة الفلسطينية (إيضاح ٩).

وافقت شركة غزة لتوليد الكهرباء على دفع مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي شهرياً لشركة الستوم تبدأ في شهر كانون الثاني ٢٠٠٤ وذلك كدفوعات تحت حساب تكاليف الظروف القاهرة غير المختلف عليها. خلال سنة ٢٠٠٤ قامت شركة غزة لتوليد الكهرباء بدفع ١ مليون دولار أمريكي لشركة الستوم و ١,١٥٥ مليون دولار أمريكي للمقاولين الفرعيين كجزء من تكاليف الظروف القاهرة.

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.

٢٢. الالتزامات التعاقدية

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

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٤,٠٨٣,٠٣٧	١٠,٤٦٠,٦٦٧	عقد الهندسة، التوريد والإنشاء
١٨,٧٢٨,٠٩٥	٢٣,٠٣٩,٤٥٨	اتفاقية الصيانة الرئيسية
٢,٦٤٦,٠٠٠	٢,٦٤٦,٠٠٠	اتفاقية استئجار الأرض
٣٥,٤٥٧,١٣٢	٣٦,١٤٦,١٢٥	

٢٣. 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.

٢٤. 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.

٢٥. 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

تحّد 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:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,٠٩١,٠٢٧	٥٩٣,٨١٥	ودائع لدى البنوك
٧١,٣٠٠,٠٠٠	٧٧,٦٠٤,٠٠٠	قرض طويل الأجل

مخاطر العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بمعظم حسابات الموجودات والمطلوبات لديها بعملة الدولار الأمريكي. كما أن إيراداتها تُحصّل بالدولار الأمريكي ومعظم المصاريف تدفع بالدولار الأمريكي. تشمل الميزانية العامة على مبلغ بالشيفل الإسرائيلي مستحق من ضريبة القيمة المضافة يعادل ١,٨٢٩,٨٥٣ دولار أمريكي.