

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
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 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤، وبيانات الدخل الموحد، والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس 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 للوصول إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أخطاء جوهرية. إن إجراءات التدقيق تشمل على فحص عينات من المستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل كذلك على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات 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 ٢٠٠٤، ونتائج أعمالها الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

كما هو موضح في الإيضاحات رقم (٨)، (٢٢) و(٢٦) حول البيانات المالية الموحدة المرفقة، إنترمت سلطة الطاقة الفلسطينية بتعويض الشركة عن جميع مطالبات الظروف القاهرة التي سوف تنفق 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 الشركة بكتاب الاعتماد البنكي المطلوب وفقاً لتلك الاتفاقية.

إرنست ويونغ

غزة - فلسطين

١٩ آذار ٢٠٠٥

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
			<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة:
٣,٨٤١,٦٢٥	٩,٦٦٩,١١٧	٥	النقد
١٢,٠١١,٧٣٤	٢٣,٦٨٥,٨٥٣	٦	ذمم مدينة
٨٧٦,٣٠٤	٢,٩٣٥,٥٢٨		المخزون
٤١١,٢٩٨	١,٠٩٤,٠٦٣	٧	موجودات متداولة أخرى
١٧,١٤٠,٩٦١	٣٧,٣٨٤,٥٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٠٦٩,٨٥٣	٩,٦٢٠,٧١٨	٨	ذمم مدينة أخرى من السلطة الوطنية الفلسطينية
٥,٣٤٤,٠١٢	٣,١٣٥,٥٢١	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة
٢٩,٦٧٤,٨٢٦	-	١٠	مشروع محطة الطاقة تحت التنفيذ
-	٧٧٨,٧٧٩	١١	مشاريع تحت التنفيذ
٩٢,٤٢٦,٥٠٣	١٢٦,٨٠٥,٣٧٢	١٢	الموجودات الثابتة، بالصافي
١٤٩,٦٥٦,١٥٥	١٧٧,٧٢٤,٩٥١		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			المطلوبات المتداولة:
٢,٩٠٦,٢٤٨	٨,٣٠٥,٩٥٩	١٣	ذمم دائنة
٢,٨٣٧,٦٠١	٦,١٤٨,٩١٢	١٥	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٢٢٥,٧٢٠	١٦٠,٦٨٠		مستحق للمساهمين
١,٢٦٧,٢٥٨	١,٣١٠,٥٧٨	١٤	مطلوبات متداولة أخرى
٧,٢٣٦,٨٢٧	١٥,٩٢٦,١٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٨١,٥٨١,٣٩٣	٩١,٣٩٧,٦٠١	١٥	قرض طويل الأجل
٣٢٥,٣٧٧	٤٧٥,٧٣٣	١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٩,١٤٣,٥٩٧	١٠٧,٧٩٩,٤٦٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,١٦٨,٧٣٤	٢,١١٠,٠٢٧	١٧	الاحتياطي الإجباري
(٦٥٦,١٧٦)	٧,٨١٥,٤٦١		الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)
٦٠,٥١٢,٥٥٨	٦٩,٩٢٥,٤٨٨		صافي حقوق المساهمين
١٤٩,٦٥٦,١٥٥	١٧٧,٧٢٤,٩٥١		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
٢٢,٣٥٣,٥٤١	٢٧,٧٥٠,١٠٧	٦	مبيعات الطاقة الكهربائية
(٨,١٨٤,٤٨٣)	(١٥,١٧١,٠٥١)	١٨	مصاريف تشغيلية
١٤,١٦٩,٠٥٨	١٢,٥٧٩,٠٥٦		صافي الإيرادات التشغيلية
٢١٤,٣٥٦	٦٥٩,٣١٩		إيرادات فوائد
(٢,٣١٥,١١٧)	(٣,٧٠٥,٧٩٢)		مصاريف تمويل
(٣٢٩,٨٢٤)	(٣٢٩,٨٢٤)	٩	إطفاءات
(٥١,١٣٤)	٢١٠,١٧١		أرباح (خسائر) تحويل العملات الأجنبية
١١,٦٨٧,٣٣٩	٩,٤١٢,٩٣٠		صافي الربح للسنة
٠,١٩٥	٠,١٥٧	١٩	حصة السهم من صافي الربح

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ 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 ٢٠٠٤

(العملة: دولار أمريكي)

الأرباح المدورة	الأرباح المدورة		رأس المال المدفوع	
	صافي حقوق المساهمين	(الخسائر المتراكمة)		
٤٨,٨٢٥,٢١٩	(١١,١٧٤,٧٨١)	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٣
١١,٦٨٧,٣٣٩	١١,٦٨٧,٣٣٩	-	-	صافي الربح للسنة
-	(١,١٦٨,٧٣٤)	١,١٦٨,٧٣٤	-	الاحتياطي الأجمالي
٦٠,٥١٢,٥٥٨	(٦٥٦,١٧٦)	١,١٦٨,٧٣٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
٩,٤١٢,٩٣٠	٩,٤١٢,٩٣٠	-	-	صافي الربح للسنة
-	(٩٤١,٢٩٣)	٩٤١,٢٩٣	-	الاحتياطي الأجمالي
٦٩,٩٢٥,٤٨٨	٧,٨١٥,٤٦١	٢,١١٠,٠٢٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
١١,٦٨٧,٣٣٩	٩,٤١٢,٩٣٠	صافي الربح للسنة
		تسويات:
١٦٧,٨٩٧	٢٢٠,٥٥٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٣٠٠,٦٨٨	٦,٥٣٩,٩٩٩	استهلاكات
٤٧١,٤٩١	٤٧١,٤٩١	إطفاءات
٢,٣١٥,١١٧	٣,٧٠٥,٧٩٢	مصاريف تمويل
١٩,٩٤٢,٥٣٢	٢٠,٣٥٠,٧٦٦	
		التغير في رأس المال العامل:
(٩,٧١١,٧٣٤)	(١١,٦٧٤,١١٩)	الزيادة في الذمم المدينة
(١٠١,٦٧١)	(٦٨٢,٧٦٥)	الزيادة في الموجودات المتداولة الأخرى
(٨٥٦,٢٣٤)	(٣٢٢,٢٢٤)	الزيادة في المخزون
(٨٤٣,٠٤٨)	٤٣,٣٢٠	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة الأخرى
(٨٨,٢٥٠)	(٧٠,١٩٨)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٨,٣٤١,٥٩٥	٧,٦٤٤,٧٨٠	صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١١,٤٨٣,٤٥١)	(٦,٠٣٧,٦٠٣)	مشروع محطة الطاقة تحت التنفيذ
-	(٧٧٨,٧٧٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣٤٠,٠٠٠)	(٤,٢٩٠,٠٠٠)	دفعات على حساب الظروف القاهرة
(٤٩,٨١١)	(٦٧,٥٩٣)	شراء موجودات ثابتة
(١١,٨٧٣,٢٦٢)	(١١,١٧٣,٩٧٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٦,٣٠٤,٠٠٠	١٢,٣٩٦,٠٠٠	قرض طويل الأجل
(٢٥١,٤٥٥)	(٢,٩٧٤,٢٧٣)	فوائد مدفوعة
(٧٠,٠٧٠)	(٦٥,٠٤٠)	رديات زيادة النقد المحصل من الاكتتاب العام
٥,٩٨٢,٤٧٥	٩,٣٥٦,٦٨٧	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٢,٤٥٠,٨٠٨	٥,٨٢٧,٤٩٢	صافي الزيادة في النقد
١,٣٩٠,٨١٧	٣,٨٤١,٦٢٥	النقد في بداية السنة
٣,٨٤١,٦٢٥	٩,٦٦٩,١١٧	النقد في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(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 ١٧٢ و ١١٣ موظفاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ على التوالي.

قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تسجيل في سوق فلسطين للأوراق المالية بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٤، حيث بدأ التداول في أسهم الشركة خلال شهر أيار ٢٠٠٤.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ من قبل مجلس الإدارة للشركة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٥.

٢. مشروع محطة الطاقة الكهربائية

حصلت الشركة من السلطة الوطنية الفلسطينية على حق حصري لتوليد الطاقة الكهربائية في غزة لمدة ٢٠ سنة ابتداءً من تاريخ بدء الأعمال التجارية للمحطة، مع إمكانية تمديد فترة الحق الحصري لفترتين إضافيتين مدة كل منها ٥ سنوات. بدأ العمل على إنشاء محطة الطاقة الكهربائية (المحطة) خلال شهر أيلول ١٩٩٩ وقد أدى الوضع السياسي الحالي في فلسطين إلى تأخير في أعمال إنشاء المحطة.

بدأت الشركة في ١٥ آذار ٢٠٠٤ التشغيل الكامل لنظام الدورة المركبة بقوة ١٤٠ ميغاوات وبدء الأعمال التجارية.

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 لفترة الاستئجار مدتها ٣٠ عاماً يسري مفعولها من تاريخ بدء الأعمال التجارية للمحطة، مع إمكانية تمديد الفترة إلى ١٠ سنوات إضافية. وفقاً للإتفاقية، 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 تنفيذها من قبل شركة الستوم السويدية للطاقة أ.ب. (الستوم) وذلك لتوريد وإنشاء وفحص والتجهيز لتشغيل محطة الطاقة الكهربائية بنظام الدورة المركبة بقوة ١٤٠ ميغاوات بمبلغ ١٠٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، بالإضافة إلى أوامر تغيير بمبلغ ٩٥١,٨٩٠ دولار أمريكي منها ٦١١,٧٥٥ دولار أمريكي لم يتم الموافقة عليها بعد من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء. هذا وقد أكملت الستوم أعمال انشاء المحطة وفقاً لإتفاقية الهندسة والتوريد والإنشاء خلال عام ٢٠٠٤.
- إتفاقية شراء الطاقة وقعت 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 لتزويد المعدات المطلوبة لإنشاء المحطة.
- إن إتفاقية شراء الطاقة وإتفاقية التنفيذ تعطي شركة غزة لتوليد الكهرباء حقاً حصرياً لمدة ٢٠ سنة (مع إمكانية تمديد فترة الحق الحصري لفترتين إضافيتين مدة كل منها ٥ سنوات) لتوليد الطاقة الكهربائية في غزة وبيع الطاقة لمنشآت مملوكة من أو تحت سيطرة السلطة الوطنية الفلسطينية.
- إتفاقية خدمة الصيانة طويلة الأجل، والتي بموجبها تقوم شركة الستوم بتقديم الخدمات الفنية وقطع الغيار الضرورية لتوربينات محطة الطاقة الغازية والبخارية. يبلغ مبلغ الإتفاقية ١٧٩,٠٠٠,٠٠٠ كرون سويدي (ما يعادل ٢٧,٠٥٢,٣٥٢ 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.
- تم تفعيل إتفاقية التحصيل في حزيران ٢٠٠٤ والتي بموجبها تقوم شركة غزة لتوليد الكهرباء المساهمة الخصوصية المحدودة بتحصيل الذمم المستحقة من مبيعات الطاقة الكهربائية من الحسابات البنكية الخاصة بسلطة الطاقة الفلسطينية والتي تودع إليها كافة التحصيلات التي تقوم بها شركة غزة لتوزيع الكهرباء من زبائنها.

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 الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمالها مع بنود الموجودات والمطلوبات 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. إن السياسات المحاسبية المتبعة 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 مواد المخزون إلى حالتها وموقعها لتكون جاهزة للاستخدام.

– مشروع تحت التنفيذ
تشمل تكلفة المشروع تحت التنفيذ جميع تكاليف إنشاء المشروع والتي تشمل تكلفة التصميم، الإنشاء والهندسة، الدراسات البيئية، تكاليف التمويل، مصاريف الإدارة وتكلفة تطوير المشروع. يتم رسمة وتسجيل تكلفة الأجزاء المنجزة من المشروع على حساب الموجودات الثابتة.

– مصاريف التمويل
يتم رسمة 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 وفقاً لعمرها الإنتاجي المتوقع وفقاً لنسب الاستهلاك السنوية التالية:

٪	
٥	محطة الطاقة الكهربائية
٥	مباني
٢٠	السيارات
٢٥	أجهزة حاسوب
٢٥	أجهزة مكتبية
٢٠	أثاث مكاتب

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

– العملات الأجنبية
المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدولار الأمريكي يتم تحويلها إلى الدولار الأمريكي وفقاً 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 وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العامة. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في بيان الدخل.

٥. النقد

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٥٠٧	٧,٠٧٦	نقد في الصندوق
٣,٠٢٠,٥٨٣	٤,٠٩١,٦٨٧	حسابات جارية لدى البنوك
٥٩٣,٨١٥	٥,٤٠٩,٦٧٤	ودائع لدى البنوك
٢٢٥,٧٢٠	١٦٠,٦٨٠	نقد مقيد السحب (رديات الاكتتاب العام)
٣,٨٤١,٦٢٥	٩,٦٦٩,١١٧	

تمثل الودائع لدى البنوك ودائع تحت الطلب بمعدل فائدة سنوية بلغت ٣,٠٪ خلال السنة.

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.

تبلغ مدة الإتفاقية ٢٠ سنة ويسري مفعولها من تاريخ بدء الأعمال التجارية للمحطة بالكامل، هذا وقد بدأت الأعمال التجارية للمحطة في ١٥ آذار ٢٠٠٤.

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢,٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠١١,٧٣٤	ذمم مدينة من سلطة الطاقة الفلسطينية، بداية السنة
٢٢,٣٥٣,٥٤١	٢٧,٧٥٠,١٠٧	مبيعات الطاقة الكهربائية
٢٠٨,٣٨٤	٦٢٥,٨٥٧	فوائد على الذمم المدينة وفقاً لإتفاقية شراء الطاقة
٢٤,٨٦١,٩٢٥	٤٠,٣٨٧,٦٩٨	
(١٢,٨٥٠,١٩١)	(١٦,٧٠١,٨٤٥)	دفعات مقبوضة من سلطة الطاقة الفلسطينية
١٢,٠١١,٧٣٤	٢٣,٦٨٥,٨٥٣	ذمم مدينة من سلطة الطاقة الفلسطينية، نهاية السنة

٧. موجودات متداولة أخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢٧١,٧٨٧	٢٤٤,٢٩٤	تأمين مدفوع مقدماً
٦٤,٥١١	٧٢٥,٧٢٩	دفعات مقدمة للموردين
٧٥,٠٠٠	١٢٤,٠٤٠	أخرى
٤١١,٢٩٨	١,٠٩٤,٠٦٣	

٨. ذمم مدينة أخرى من السلطة الوطنية الفلسطينية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية ناتجة عن مطالبات الظروف القاهرة *
٣,٢٤٠,٠٠٠	٧,٥٣٠,٠٠٠	
١,٨٢٩,٨٥٣	٢,٠٩٠,٧١٨	ذمم ضريبة القيمة المضافة **
٥,٠٦٩,٨٥٣	٩,٦٢٠,٧١٨	

* 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 وذلك كجزء من التسويات الخاصة بمطالبات شركة الستوم عن تكاليف الظروف القاهرة. يُسدّد هذا المبلغ لشركة غزة لتوليد الكهرباء على دفعتين سنويتين متساويتين 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 المحطة.

هذا وقد وافقت شركة غزة لتوليد الكهرباء على دفع مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي بشكل شهري لشركة الستوم وذلك كدفعة على الحساب من مطالبات الستوم الخاصة بتكاليف الظروف القاهرة غير المختلف عليها وذلك ابتداءً من كانون الثاني ٢٠٠٤. لقد كانت الحركة على حساب ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية الناتجة عن مطالبات الظروف القاهرة خلال العام كما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢,٩٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
		دفعات على الحساب مقابل مطالبات مقاولي
٣٤٠,٠٠٠	١,٢٩٠,٠٠٠	أستوم من الباطن عن تكاليف الظروف القاهرة
		دفعات على الحساب مقابل تكاليف الظروف القاهرة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الستوم
٣,٢٤٠,٠٠٠	٧,٥٣٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة

وفقاً للإتفاقية الموقعة بين كل من شركة غزة لتوليد الكهرباء وشركة الستوم، سوف تقوم شركة غزة لتوليد الكهرباء نيابة عن شركة الستوم بالتفاوض والوصول إلى تسوية مع مقاولي الستوم من الباطن فيما يتعلق بمطالبات تكاليف الظروف القاهرة الخاصة بهم، وسوف يتم خصم المبالغ المدفوعة إلى مقاولي الستوم من الباطن من مجمل تكاليف الظروف القاهرة المطلوبة من قبل شركة الستوم والموافق عليها من شركة غزة لتوليد الكهرباء.

** يشمل هذا المبلغ مطالبة بضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٣٠٨,٥٩٩ دولار أمريكي لم يتم استلامها من قبل دائرة ضريبة القيمة المضافة بوزارة المالية.

٩ . مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٧٣٧,٠٠٠	-	دفعة مقدمة إلى مقاول عقد الصيانة طويل الأجل
١,١٣٣,٣٣٢	٩٩١,٦٦٥	إيجار أرض مدفوع مقدماً *
٢,٤٧٣,٦٨٠	٢,١٤٣,٨٥٦	مصاريف قانونية مؤجلة **
٥,٣٤٤,٠١٢	٣,١٣٥,٥٢١	

* 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 -

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٢٧٤,٩٩٩	١,١٣٣,٣٣٢	رصيد بداية السنة، صافي
(١٤١,٦٦٧)	(١٤١,٦٦٧)	مصرف الإيجار للسنة
١,١٣٣,٣٣٢	٩٩١,٦٦٥	رصيد نهاية السنة، صافي

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

لقد كانت الحركة على المصاريف القانونية المؤجلة كما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢,٨٠٣,٥٠٤	٢,٤٧٣,٦٨٠	رصيد بداية السنة، صافي
(٣٢٩,٨٢٤)	(٣٢٩,٨٢٤)	الإطفاء خلال السنة
٢,٤٧٣,٦٨٠	٢,١٤٣,٨٥٦	رصيد نهاية السنة، صافي

١٠. مشروع محطة الطاقة تحت التنفيذ

يتألف مشروع محطة الطاقة الكهربائية تحت التنفيذ من التكاليف التي تكبدتها الشركة لإنشاء محطة الطاقة، هذا وقد تم خلال العام الإنتهاء من إنشاء المحطة، وقد تم رسمة وتسجيل تكلفة الأعمال المنجزة من المشروع على حساب الموجودات الثابتة.

رصيد نهاية السنة	إضافات خلال السنة	رصيد بداية السنة	
١٠١,١١٣,٨٣٠	١١,٠٧٥,٥٠٠	٩٠,٠٣٨,٣٣٠	تكلفة انشاء ومعدات محطة الطاقة
٧,٤١١,٨١٤	١٠٠,٩٤٩	٧,٣١٠,٨٦٥	خدمات واستشارات هندسية
٤٣٧,١٤٢	-	٤٣٧,١٤٢	تكلفة تحضيرات وتهيئة المشروع
٣,٨٠٧,٩٨٧	-	٣,٨٠٧,٩٨٧	تأمين الإنشاءات
١٣,٤٤٢,١٠٥	-	١٣,٤٤٢,١٠٥	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
١٣٩,٠٦٠,٤٤٤	١١,١٧٦,٤٤٩	١٢٧,٨٨٣,٩٩٥	
(١٣٩,٠٦٠,٤٤٤)		(٩٨,٢٠٩,١٦٩)	ما تم تحويله إلى الموجودات الثابتة*
-		٢٩,٦٧٤,٨٢٦	

* يمثل هذا البند تكاليف الأجزاء المنجزة من مشروع محطة الطاقة تحت التنفيذ والتي تم تشغيلها خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤.

١١. مشاريع تحت التنفيذ

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
-	٢٠٠,٦٥٣	توسيع مبنى الإدارة
-	١٥٢,١٠٢	مبنى الإجتماعات
-	١٤٩,٤٩٧	حائط استنادي
-	٨٠,٠٣٧	مبنى المخزن
-	١٩٦,٤٩٠	انشاءات أخرى
-	٧٧٨,٧٧٩	

١٢ . الموجودات الثابتة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على حساب الموجودات الثابتة خلال عام ٢٠٠٤:

رصيد نهاية السنة	الإستيعادات	الإضافات/ الإستهلاكات	رصيد بداية السنة	
١٣٩,٠٦٠,٤٤٤	-	٤٠,٨٥١,٢٧٥	٩٨,٢٠٩,١٦٩	الكلفة:
١٣٢,٩٦٠	-	-	١٣٢,٩٦٠	محطة الطاقة الكهربائية
٧٤,٧٦٩	-	٢٠,٧٦٩	٥٤,٠٠٠	مباني
٨٧,٠٦٠	-	٣٣,١٠٩	٥٣,٩٥١	سيارات
٧١,١٠٢	-	٨,٨٤٣	٦٢,٢٥٩	أجهزة حاسوب
١٠٤,٦٢٠	-	٤,٨٧٢	٩٩,٧٤٨	أجهزة مكتبية
١٣٩,٥٣٠,٩٥٥	-	٤٠,٩١٨,٨٦٨	٩٨,٦١٢,٠٨٧	أثاث مكاتب
				الإستهلاك المتراكم:
١٢,٤٩٢,٣٩١	-	٦,٤٦٦,٣٠٩	٦,٠٢٦,٠٨٢	محطة الطاقة الكهربائية
١٥,٥١٢	-	٦,٦٤٨	٨,٨٦٤	مباني
٥٦,٠٧٦	-	١٥,٥٧٦	٤٠,٥٠٠	سيارات
٣٥,٩٢٢	-	٨,٤٧٦	٢٧,٤٤٦	أجهزة حاسوب
٥٢,١٠١	-	٢٣,٩٦٨	٢٨,١٣٣	أجهزة مكتبية
٧٣,٥٨١	-	١٩,٠٢٢	٥٤,٥٥٩	أثاث مكاتب
١٢,٧٢٥,٥٨٣	-	٦,٥٣٩,٩٩٩	٦,١٨٥,٥٨٤	
١٢٦,٨٠٥,٣٧٢			٩٢,٤٢٦,٥٠٣	صافي القيمة الدفترية

١٣ . ذمم دائنة

تشمل الذمم الدائنة ما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٧٦٠,٥٤١	٧,٩٩٨,٧٠٩	ذمم مقاول مشروع المحطة (أستوم)
٧٤٦,٨١٩	٣٠٧,٢٥٠	ذمم شركة إتحاد المقاولين
٣٩٨,٨٨٨	-	تأمين
٢,٩٠٦,٢٤٨	٨,٣٠٥,٩٥٩	

١٤ . مطلوبات متداولة أخرى

تشمل المطلوبات المتداولة الأخرى ما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٩٦,٥٨٣	٢٣,٧٩٩	مصاريف مستحقة
٦٨٥,١١٣	٧٦٩,٧٣٦	مستحق لشركة كهرباء فلسطين
٤٤,٤٦٥	١٦٢,٤٥٨	ضريبة رواتب مستحقة
١٠٠,٦٣٧	١٩٤,٣٢٣	مخصصات إجازات الموظفين
١٠٤,٠٤٤	٧٥,٠٠٠	مخصصات أخرى
١٣٦,٤١٦	٨٥,٢٦٢	أخرى
<u>١,٢٦٧,٢٥٨</u>	<u>١,٣١٠,٥٧٨</u>	

١٥ . قرض طويل الأجل

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 بمبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي 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، وقد تم تحديد مبالغ هذه الدفعات وفقاً لنسب محددة من قيمة القرض طويل الأجل. 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 المستحقة خلال مرحلة انشاء محطة الطاقة ليتم بدء تسديدها بعد الانتهاء من انشاء المحطة على أساس ١٢ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءً من تاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٤.

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

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٧١,٣٠٠,٠٠٠	٧٧,٦٠٤,٠٠٠	قرض طويل الأجل، بداية السنة
٦,٣٠٤,٠٠٠	١٢,٣٩٦,٠٠٠	سحوبات قرض طويل الأجل خلال السنة
٧٧,٦٠٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل، نهاية السنة
٦,٨١٤,٩٩٤	٧,٥٤٦,٥١٣	فوائد مستحقة
٨٤,٤١٨,٩٩٤	٩٧,٥٤٦,٥١٣	
(٢,٨٣٧,٦٠١)	(٦,١٤٨,٩١٢)	أقساط تستحق خلال عام
٨١,٥٨١,٣٩٣	٩١,٣٩٧,٦٠١	قرض طويل الأجل والفائدة المستحقة، نهاية السنة

تُسدّد أرصدة القرض طويل الأجل والفوائد المستحقة كما يلي:

إجمالي القرض والفوائد المستحقة	الفوائد المستحقة	القرض	
٢,٩٥١,٣١٠	٢,٥٩١,٣١٠	٣٦٠,٠٠٠	مستحق
٣,١٩٧,٦٠٢	٢,٤٧٧,٦٠٢	٧٢٠,٠٠٠	٢٠٠٥
١٠,٨٢٩,٦٠١	٢,٤٧٧,٦٠١	٨,٣٥٢,٠٠٠	٢٠٠٦
١٢,٤٢٠,٠٠٠	-	١٢,٤٢٠,٠٠٠	٢٠٠٧
١٠,٠٠٨,٠٠٠	-	١٠,٠٠٨,٠٠٠	٢٠٠٨
١١,٥٩٢,٠٠٠	-	١١,٥٩٢,٠٠٠	٢٠٠٩
٤٦,٥٤٨,٠٠٠	-	٤٦,٥٤٨,٠٠٠	ما يستحق بعد عام ٢٠٠٩
٩٧,٥٤٦,٥١٣	٧,٥٤٦,٥١٣	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	

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 اتفاقية 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 للشروط التالية:
- × نسبة تغطية خدمة الديون أكبر من ١,١٥ : ١، ونسبة تغطية خدمة الديون المتوقعة أكبر من ١,١٥ : ١.
- × لم ولن ينتج تعثر أو تعثر محتمل نتيجة عملية التحويل.
- × 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 أن 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.
- 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 المنفق عليها بدون الموافقة المسبقة من البنك العربي.
- 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 وديون بدون ضمان لا تزيد عن ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي في أي وقت.
- يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء عدم شراء أية أوراق مالية أو الإستثمار في أية جهة أو الدخول في ائتلاف أو شراكة أو ارتباط تجاري آخر بدون الموافقة المسبقة من البنك العربي.
- يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء التأكيد في جميع الحالات من أن الدفعات المستحقة وفقاً لإتفاقية القرض 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.

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.

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢٣٧,٦٣٥	٣٢٥,٣٧٧	رصيد بداية السنة
٨,٠٩٥	-	إضافات محملة على المشروع تحت التنفيذ
١٦٧,٨٩٧	٢٢٠,٥٥٤	إضافات محملة على المصاريف التشغيلية
(٨٨,٢٥٠)	(٧٠,١٩٨)	دفعات تعويض نهاية الخدمة خلال السنة
٣٢٥,٣٧٧	٤٧٥,٧٣٣	رصيد نهاية السنة

١٧. الإحتياطي الإجباري

بلغ الإحتياطي الإجباري مبلغ ٢,١١٠,٠٢٧ دولار أمريكي و ١,١٦٨,٧٣٤ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ على التوالي. هذا ولا يجوز توزيع الإحتياطي الإجباري على المساهمين.

١٨. مصاريف تشغيلية

تشمل المصاريف التشغيلية ما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٦٥٧,٩٢٠	٣,١١١,٠٦٧	رواتب وأجور
١٦٧,٨٩٧	٢٢٠,٥٥٤	تعويض نهاية الخدمة
٥١,٤٩٩	١٠٤,٠١٠	تأمين موظفين
٢١١,٥٩٨	٥٨٣,٢٢٢	سفر ومواصلات
-	١,٢٣٩,٢٣٧	تأمين المحطة
٢٣٢,٧١٩	٢,٣٦٣,٤٩٩	تشغيل وصيانة المحطة
٥,٣٠٠,٦٨٨	٦,٥٣٩,٩٩٩	إستهلاك الموجودات الثابتة
٧٤,٦٣٧	٥١٩,٢١١	أتعاب مهنية وقانونية
١٤١,٦٦٧	١٤١,٦٦٧	إيجار الأرض
٥٩,٨٣٠	١١٤,٨٦١	هاتف وفاكس
١٣,٥٥٩	١٥,٤٠٦	إيجارات
٨,٣٨٧	٤٣,٢٣٦	مستلزمات مكتبية
٥,٠٠١	٤٦,٨٨٧	دعاية وإعلان
١٠٤,٠٤٤	-	مخصصات مختلفة
١٥٥,٠٣٧	١٢٨,١٩٥	متفرقة
٨,١٨٤,٤٨٣	١٥,١٧١,٠٥١	

١٩. حصة السهم من صافي الربح

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١١,٦٨٧,٣٣٩	٩,٤١٢,٩٣٠	صافي الدخل
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
٠,١٩٥	٠,١٥٧	حصة السهم في صافي الربح

٢٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا والشركات التي يملكونها بشكل رئيسي كجهات ذات علاقة. يتم الموافقة على سياسة التسعير لهذه المعاملات من قبل الإدارة.

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

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٣,٨٤٠,١١٨	٩,٦٦٢,٠٤١	نقد في البنك العربي
٨٤,٤١٨,٩٩٤	٩٧,٥٤٦,٥١٣	قرض البنك العربي وفوائد مستحقة
٣,٢٢١,٢٢١	٣,٦٢٨,٩١٢	مصاريف فوائد قرض البنك العربي
٦٨٥,١١٣	٧٦٩,٧٣٦	مستحق لشركة كهرباء فلسطين
٧٤٦,٨١٩	٣٠٧,٢٥٠	ذمم 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، هذا وقد قام كل من الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار وشركة فلسطين للتنمية والإستثمار بتقديم كفالة مقابلة لمجموعة اتحاد المقاولين بقيمة ٩,٠٩٪ لكل منهما من قيمة الكفالة الصادرة.

٢١. 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.

٢٢. الالتزامات المحتملة

قامت شركة الستوم بإعلام شركة غزة لتوليد الكهرباء بأن ظروف القاهرة قد حدثت نتيجة للظروف السياسية في فلسطين، وعليه قامت شركة الستوم برفع مطالبة بتكاليف الظروف القاهرة بمبلغ ١٢,٦

مليون دولار أمريكي للفترة منذ أيلول ٢٠٠٠ إلى كانون الأول ٢٠٠١. هذا وقد بلغ مجموع مطالبات ألتستوم حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية عن الظروف القاهرة مبلغ ٤٨,٣ مليون دولار أمريكي.

قامت شركة غزة لتوليد الكهرباء بدفع مبلغ ٧,٥٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي على الحساب من مطالبات شركة ألتستوم عن تكاليف الظروف القاهرة وتم إظهار المبلغ المدفوع كذمة مدينة مستحقة من سلطة الطاقة الفلسطينية عن الظروف القاهرة (إيضاح ٨).

حتى تاريخ إصدار القوائم المالية لم يتم بعد التوصل إلى اتفاق نهائي ولم يتم تحديد المبالغ الموافق عليها من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء للدفع مقابل مطالبات ألتستوم عن الظروف القاهرة.

كما قامت شركة ألتستوم بتقديم مطالبات غير موافق عليها من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء وهي كما يلي:

٩٠٥,٨٢٧	خدمات الأمن
٦٣٦,٤١٣	مطالبة عن ضريبة القيمة المضافة من قبل مقاولي ألتستوم من الباطن
٦١١,٧٥٥	أوامر التغير
<u>٢,١٥٣,٩٩٥</u>	مجموع المطالبات غير الموافق عليها من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء

٢٣. الالتزامات التعاقدية

يمثل مبلغ الالتزامات التعاقدية الفرق بين القيمة الإجمالية للعقود وقيمة الجزء المنجز منها حتى تاريخ البيانات المالية. بلغت الإلتزامات التعاقدية على شركة غزة لتوليد الكهرباء حتى تاريخ البيانات المالية كما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٠,٤٦٠,٦٦٧	-	عقد الهندسة والتوريد والإنشاء
٢٣,٠٣٩,٤٥٨	٢١,٦٥٠,٤٥٧	اتفاقية خدمة الصيانة طويلة الأجل
٢,٦٤٦,٠٠٠	٢,٥٠٤,٣٣٣	اتفاقية استئجار الأرض
<u>٣٦,١٤٦,١٢٥</u>	<u>٢٤,١٥٤,٧٩٠</u>	

٢٤. 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.

٢٥ . تركيز المخاطر

تمارس كل من الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء بتوفير كافة الطاقة الكهربائية المولدة من المحطة إلى سلطة الطاقة الفلسطينية بعيداً عن مدى قدرة سلطة الطاقة الفلسطينية لإستيعاب هذه الطاقة. إن كافة إيرادات الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء الحالية والناجمة عن بيع الطاقة الكهربائية منأتية من 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.

٢٦ . إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تلتزم شركة غزة لتوليد الكهرباء بتوفير كافة الطاقة الكهربائية المولدة من المحطة إلى سلطة الطاقة الفلسطينية بعيداً عن مدى قدرة سلطة الطاقة الفلسطينية لإستيعاب هذه الطاقة. إن كافة إيرادات الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء الحالية والناجمة عن بيع الطاقة الكهربائية منأتية من 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 التغير في أسعار الفائدة

الشركة معرضة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة على الحسابات التالية:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥٩٣,٨١٥	٥,٤٠٩,٦٧٤	ودائع لدى البنوك
٧٧,٦٠٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل

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 التزاماتها المتداولة وتمويل نشاطاتها التشغيلية.

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 الموحدة على مبلغ ضريبة القيمة المضافة كرسيد مستحق يعادل ٢,٠٩٠,٧١٨ دولار أمريكي يستحق القبض بالشيفل الإسرائيلي.

٢٧. معايير التقارير المالية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة إلى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ والمبينة تالياً. ستقوم إدارة الشركة بتطبيق هذه المعايير اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥، وترى إدارة الشركة أنه لن يترتب أثر مادي على البيانات المالية نتيجة ذلك.

معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً:

رقم المعيار	عنوان المعيار
٢	الدفع من خلال إصدار أسهم
٣	توحيد الأعمال
٥	موجودات طويلة الأجل محتفظ بها للبيع

معايير المحاسبة الدولية المعدلة:

رقم المعيار	عنوان المعيار
١	عرض البيانات المالية
٢	المخزون
٧	بيان التدفقات النقدية
٨	السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء
١٠	الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية العامة
١٦	الممتلكات والآلات والمعدات
١٧	التأجير
٢١	آثار التغيرات في أسعار الصرف
٢٤	جهات ذات علاقة
٢٧	البيانات المالية الموحدة والبيانات المالية المنفصلة
٣٢	الأدوات المالية - العرض والإفصاح
٣٣	الربح للسهم الواحد
٣٦	تدني الموجودات
٣٨	الموجودات غير الملموسة
٣٩	الأدوات المالية - التحقق والقياس

٢٨. البيانات المالية المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرصدة البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣، لتتناسب مع عرض أرصدة البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤. أن هذه التبويبات لا تؤثر على أرباح السنوات السابقة أو حقوق المساهمين.