

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
البيانات المالية الموحدة  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥  
مع تقرير مدققي الحسابات

### تقرير مدققي الحسابات

إلى ساهمي

لشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

غزة - فلسطين

لقد نظرنا الميزانية العامة الموحدة المرفقة للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة (لشركة) كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل الموحد، والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتكاليف النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيد إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبلغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة والتفكيرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من تدقيق يوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأي.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المشار إليها أعلاه تظهر بصدقاً، من كسافة للتواهي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها الموحد، وتكاليفها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

كما هو موضح في الإيضاح رقم (٩) حول البيانات المالية الموحدة المرفقة، إنزمت سلطة الطاقة الفلسطينية بتعويض الشركة عن جميع مطالبات الظروف القاهرة التي تكلفت عليها الشركة مع مقبول مشروع محطة الكهرباء. وكما هو موضح في الإيضاح رقم (٢٦)، وفقاً للاتفاقية 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

مجلس إدارته  
غزة - فلسطين

٨ آذار ٢٠٠٦

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٩,٦٦٩,١١٧	١٢,٦٦٧,٨٨٩	٥	النقد
٢٣,٦٨٥,٨٥٣	١٨,٥٣٧,٠٧٦	٦	نم مدينة
٢,٩٣٥,٥٢٨	٤,٢١٢,٢٤٢	٧	المخزون
١,٠٩٤,٠٦٣	٤٦٣,٩٨٢	٨	موجودات متداولة أخرى
٣٧,٣٨٤,٥٦١	٣٥,٨٨١,١٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٩,٦٢٠,٧١٨	١٥,٠٢٣,٤١٧	٩	نم مدينة أخرى من السلطة الوطنية الفلسطينية
٣,١٣٥,٥٢١	٢,٦٦٤,٠٣٠	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة
٧٧٨,٧٧٩	-	١١	مشاريع تحت التنفيذ
١٢٦,٨٠٥,٣٧٢	١٢١,٧٠٩,٨٩٥	١٢	الموجودات الثابتة، بالصافي
١٧٧,٧٢٤,٩٥١	١٧٥,٢٧٨,٥٣١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
٧,٩٩٨,٧٠٩	٣,٧٤٦,٣٠٠	١٣	نم مقاول تستحق خلال عام
٦,١٤٨,٩١٢	١٤,٥٥٠,٨٥٤	١٥	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
١,٧٧٨,٥٠٨	١,٨٢١,٦٠٢	١٤	مطلوبات متداولة أخرى
١٥,٩٢٦,١٢٩	٢٠,١١٨,٧٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
-	٢,٥٤٥,٢١٨	١٣	نم مقاول طويلة الأجل
٩١,٣٩٧,٦٠١	٨٠,٥٦٨,٠٠٠	١٥	قرض طويل الأجل
٤٧٥,٧٣٣	٤٨١,٣٣٦	١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠٧,٧٩٩,٤٦٣	١٠٣,٧١٣,٣١٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المنفوع
٢,١١٠,٠٢٧	٢,٨٧٤,٠٠٠	١٧	احتياطي إجباري
٧,٨١٥,٤٦١	٨,٦٩١,٢٢١		الأرباح المدورة
٦٩,٩٢٥,٤٨٨	٧١,٥٦٥,٢٢١		مجموع حقوق المساهمين
١٧٧,٧٢٤,٩٥١	١٧٥,٢٧٨,٥٣١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١- ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
			إيرادات تشغيلية
٢٧,٧٥٠,١٠٧	٢٨,٧١٦,٦٧٢	٦	مبيعات الطاقة الكهربائية
-	(١,٣٣٣,٣٣٣)	٦	خصم ممنوح على مبيعات الطاقة الكهربائية
٢٧,٧٥٠,١٠٧	٢٧,٣٨٣,٣٣٩		
(١٥,١١٨,١٦٢)	(١٥,٠٠٩,٨٢٦)	١٨	مصاريف تشغيلية
١٢,٦٣١,٩٤٥	١٢,٣٧٣,٥١٣		
			إيرادات (مصاريف) أخرى
٦٥٩,٣١٩	١,٠٢٥,٣٦٤		إيرادات الفوائد
(٣,٧٥٩,٥٤١)	(٥,٢٩٣,٦٥٩)		مصاريف تمويل
(٣٢٩,٨٢٤)	(٣٢٩,٨٢٤)	١٠	إطفاءات
٢١١,٠٣١	(١٣٥,٦٦١)		(خسائر) أرباح تحويل العملات الأجنبية
٩,٤١٢,٩٣٠	٧,٦٣٩,٧٣٣		ربح السنة
٠,١٥٧	٠,١٢٧	١٩	حصة السهم من ربح السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١- ٢٦ 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 ٢٠٠٥

(العملة: دولار أمريكي)

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المدورة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٦٠,٥١٢,٥٥٨	(٦٥٦,١٧٦)	١,١٦٨,٧٣٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
٩,٤١٢,٩٣٠	٩,٤١٢,٩٣٠	-	-	ربح السنة
-	(٩٤١,٢٩٣)	٩٤١,٢٩٣	-	احتياطي إجباري
٦٩,٩٢٥,٤٨٨	٧,٨١٥,٤٦١	٢,١١٠,٠٢٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٧,٦٣٩,٧٣٣	٧,٦٣٩,٧٣٣	-	-	ربح السنة
-	(٧٦٣,٩٧٣)	٧٦٣,٩٧٣	-	احتياطي إجباري
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيع أرباح (إيضاح ٢٠)
٧١,٥٦٥,٢٢١	٨,٦٩١,٢٢١	٢,٨٧٤,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١- ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥  
(العملة: دولار أمريكي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>
٩,٤١٢,٩٣٠	٧,٦٣٩,٧٣٣	ربح السنة
		تسويات:
٢٢٠,٥٥٤	١٥٠,٣١٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٥٣٩,٩٩٩	٧,٠٥٤,٤٧٣	استهلاكات
٤٧١,٤٩١	٤٧١,٤٩١	إطفاءات
٣,٧٠٥,٧٩٢	٥,١٥٩,٣٧٤	مصاريف تمويل
٢٠,٣٥٠,٧٦٦	٢٠,٤٧٥,٣٨٥	
		<b>التغير في رأس المال العامل:</b>
(١١,٦٧٤,١١٩)	٥,١٤٨,٧٧٧	الزيادة (النقص) في الذمم المدينة
(٦٨٢,٧٦٥)	٦٣٠,٠٨١	الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة الأخرى
(٣٢٢,٢٢٤)	(١,٢٧٦,٧١٤)	الزيادة في المخزون
٤٣,٣٢٠	(٥١٧,٠١٥)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة الأخرى
(٧٠,١٩٨)	(١٤٤,٧١١)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٧,٦٤٤,٧٨٠	٢٤,٣١٥,٨٠٣	<b>صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار</b>
(٦,٠٣٧,٦٠٣)	(١,٠٦٩,٧٠٥)	مشروع محطة الطاقة
(٧٧٨,٧٧٩)	(٤٤٠,٤٢٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤,٢٩٠,٠٠٠)	(٩,٣٩٣,١٨٥)	دفعات الظروف القاهرة
-	٢,٧٥٠,٠٠٠	تحصيلات من سلطة الطاقة على حساب الظروف القاهرة
(٦٧,٥٩٣)	(١٣٦,٧٩٠)	شراء موجودات ثابتة
(١١,١٧٣,٩٧٥)	(٨,٢٩٠,١٠٧)	<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التمويل</b>
١٢,٣٩٦,٠٠٠	-	قرض طويل الأجل
-	(٧٢٠,٠٠٠)	تسديد أقساط قرض طويل الأجل
(٢,٩٧٤,٢٧٣)	(٦,٨٦٧,٠٣٣)	فوائد مدفوعة
-	(٥,٤٠٩,٤٩١)	أرباح موزعة
(٦٥,٠٤٠)	(٣٠,٤٠٠)	المدفوع على حساب رديات من الاكتتاب العام
٩,٣٥٦,٦٨٧	(١٣,٠٢٦,٩٢٤)	<b>صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل</b>
٥,٨٢٧,٤٩٢	٢,٩٩٨,٧٧٢	<b>صافي الزيادة في النقد</b>
٣,٨٤١,٦٢٥	٩,٦٦٩,١١٧	النقد في بداية السنة
٩,٦٦٩,١١٧	١٢,٦٦٧,٨٨٩	النقد في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(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.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للشركة من قبل مجلس الإدارة للشركة بتاريخ ٨ آذار ٢٠٠٦.

### 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.

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 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 الاتفاقية، 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 ١,٤٠٦,٠١٤ دولار أمريكي. هذا وقد أكملت الستوم أعمال إنشاء 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 والموانئ اللازمة لتنزيل المعدات المطلوبة لإنشاء المحطة.
- إن إتفاقية شراء الطاقة والتنفيذ 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 عند الإنتهاء من عملية الفحص الرئيسي للتوربينات، 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 زبانتها.

### 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 كشركة مساهمة خصوصية محدودة 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 التكلفة التاريخية و وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن السياسات المحاسبية المتبعة مماثلة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة.
- **تحقق الإيرادات**  
تتحقق إيرادات بيع الطاقة الكهربائية خلال الفترة التي يتم فيها إنتاج الطاقة الكهربائية وذلك حسب إتفاقية شراء الطاقة مع سلطة الطاقة الفلسطينية.
- **تحقق المصاريف**  
يتم قيد المصاريف عند حدوثها.
- **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**  
تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي محسوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عند تحققها.
- **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. وتستمر فترة رسمة مصاريف التمويل حتى إنتهاء تنفيذ المشروع وبعد ذلك تحمل على 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 مراجعة القيم المدرجة للموجودات الثابتة من حيث التدني في الحالات أو التغيير في الحالات التي تشير إلى أن القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة المدرجة أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

#### - ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

#### - مخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام ناتج عن حدث سابق، وأنه يمكن عمل تقدير واقعي لمبلغ الالتزام.

#### - حصة السهم من ربح السنة

يتم احتساب الربح/الخسارة لكل سهم وفقاً للمعدل المرجح لرأس المال المكتتب به خلال السنة.

#### - العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدولار الأمريكي خلال السنة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى في نهاية السنة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في بيان الدخل.

٥. النقد

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧,٠٧٦	٢,٦٢٧	نقد في الصندوق
٤,٠٩١,٦٨٧	٩,٤١٠,٢٣٦	حسابات جارية لدى البنوك
٥,٤٠٩,٦٧٤	٣,١٢٤,٧٤٦	ودائع لدى البنوك
١٦٠,٦٨٠	١٣٠,٢٨٠	نقد مقيد السحب (رديات الاكتتاب العام)
٩,٦٦٩,١١٧	١٢,٦٦٧,٨٨٩	

تمثل الودائع لدى البنوك ودائع تحت الطلب بمعدل فائدة سنوية بلغت ٢,٦% خلال السنة.

٦. الذمم المدينة

تم خلال عام ١٩٩٩ توقيع إتفاقية شراء الطاقة مع سلطة الطاقة الفلسطينية، والتي بموجبها تقوم سلطة الطاقة الفلسطينية بشراء كافة الطاقة الكهربائية المنتجة من محطة الطاقة الكهربائية بأسعار محددة مسبقاً. 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. وقد كانت الحركة على الذمم المدينة كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٢,٠١١,٧٣٤	٢٣,٦٨٥,٨٥٣	ذمم مدينة من سلطة الطاقة الفلسطينية، ١ كانون الثاني
٢٧,٧٥٠,١٠٧	٢٨,٧١٦,٦٧٢	مبيعات الطاقة الكهربائية
-	(١,٣٣٣,٣٣٣)	خصم ممنوح من مبيعات الطاقة الكهربائية *
٦٢٥,٨٥٧	٩٢٤,١٨٤	فوائد على الذمم المدينة وفقاً لإتفاقية شراء الطاقة
٤٠,٣٨٧,٦٩٨	٥١,٩٩٣,٣٧٦	
(١٦,٧٠١,٨٤٥)	(٣٣,٤٥٦,٣٠٠)	تحصيلات مقبوضة من سلطة الطاقة الفلسطينية
٢٣,٦٨٥,٨٥٣	١٨,٥٣٧,٠٧٦	ذمم مدينة من سلطة الطاقة الفلسطينية، ٣١ كانون الأول

\* قرر مجلس إدارة الشركة في ٢٥ آب ٢٠٠٥ منح سلطة الطاقة الفلسطينية خصماً لمرة واحدة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي سنوياً لمدة سنتين أو لحين اكتمال أعمال شبكة النقل الكهربائية في غزة ووصول الغاز الى محطة الكهرباء، أيهما أقرب. ويمثل الخصم الممنوح حصة الفترة من ٢٥ آب ٢٠٠٥ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

٧. المخزون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٤٨٧,٠٢٩	بضاعة في الطريق
١,٩٠٨,٠٩٤	٢٤,٤١٠,٦٩٩	مواد ميكانيكية
٢٣٤,٨٤٢	٢٩٤,٧٤٥	مواد كهربائية
٥٨٧,١٠٦	٧٦٠,٢٣٩	مواد تركيب ورقابة
١٩٣,٧٤٥	٢٤٤,٢٢٨	مواد تشغيلية
٨,٨٠٧	١١,٦٩٠	مواد أمن وسلامة
٢,٩٣٤	٣,٦١٢	أخرى
<u>٢,٩٣٥,٥٢٨</u>	<u>٤,٢١٢,٢٤٢</u>	

٨. موجودات متداولة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٤٤,٢٩٤	٢٢٤,٩٤٩	تأمين مدفوع مقدماً
٧٢٥,٧٢٩	١٢٧,٧٦٧	دفعات مقدمة للموردين
١٢٤,٠٤٠	١١١,٢٦٦	أخرى
<u>١,٠٩٤,٠٦٣</u>	<u>٤٦٣,٩٨٢</u>	

٩. ذمم مدينة أخرى من السلطة الوطنية الفلسطينية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧,٥٣٠,٠٠٠	١٤,١٧٣,١٨٥	ذمم سلطة الطاقة الفلسطينية ناتجة عن مطالبات الظروف القاهرة *
٢,٠٩٠,٧١٨	٨٥٠,٢٣٢	ذمم ضريبة القيمة المضافة *
<u>٩,٦٢٠,٧١٨</u>	<u>١٥,٠٢٣,٤١٧</u>	

\* قامت شركة ألتوم في تشرين الأول ٢٠٠١ بإبلاغ شركة غزة لتوليد الكهرباء بأن ظروفًا قاهرة قد حدثت نتيجة للظروف السياسية السائدة في فلسطين وقامت برفع مطالبات الظروف القاهرة، هذا وقد بلغ مجموع مطالبات شركة ألتوم عن الظروف القاهرة مبلغ ٤٨,٣ مليون دولار أمريكي.

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 ألتوم عن تكاليف الظروف القاهرة. ويُستد هذا المبلغ لشركة غزة لتوليد الكهرباء على دفعتين سنويتين متساويتين خلال سنتين من بدء التشغيل التجاري لمحطة الطاقة وذلك بعد تزويد شركة غزة لتوليد الكهرباء لسلطة الطاقة الفلسطينية بشهادات المبالغ المدفوعة إلى شركة ألتوم.

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 شركة الستوم حتى تاريخ الإنتهاء من إنشاء المحطة.

هذا وقد توصلت شركة غزة لتوليد الكهرباء خلال شهر أيلول ٢٠٠٥ الى اتفاقية تسوية مع شركة ألتستوم، التي بموجبها تم الاتفاق على تسوية كافة مطالبات تكاليف الظروف القاهرة (بما فيها الفوائد المستحقة)، بمبلغ إجمالي يساوي ١٥,٣ مليون دولار أمريكي، منها مبلغ ٧,٩ مليون دولار أمريكي كان قد تم تسديده من قبل شركة غزة لتوليد الكهرباء، وتم دفع المبلغ المتبقي والبالغ ٧,٤ مليون دولار أمريكي خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٥. وكانت شركة غزة لتوليد الكهرباء قد قامت بدفع مبلغ ١,٥٥ مليون دولار أمريكي خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ كدفعات على حساب مطالبات الظروف القاهرة لصالح مقاولي شركة ألتستوم من الباطن. لقد كانت الحركة على حساب ندم سلطة الطاقة الفلسطينية الناتجة عن مطالبات الظروف القاهرة خلال العام كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,٢٤٠,٠٠٠	٧,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد، ١ كانون الثاني
		دفعات على الحساب مقابل مطالبات مقاولي
١,٢٩٠,٠٠٠	-	ألتستوم من الباطن عن تكاليف الظروف القاهرة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٩٣,١٨٥	دفعات مقابل تكاليف الظروف القاهرة لشركة ألتستوم
		تحصيلات من سلطة الطاقة على حساب الظروف
-	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	القاهرة
٧,٥٣٠,٠٠٠	١٤,١٧٣,١٨٥	الرصيد، ٣١ كانون الأول

\*\* يشمل هذا المبلغ مطالبة لضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٨٤٥,٠٤٤ دولار أمريكي لم يتم استلامها من قبل دائرة ضريبة القيمة المضافة بوزارة المالية.

١٠. مصاريف مدفوعة مقدماً ومصاريف مؤجلة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩٩١,٦٦٥	٨٤٩,٩٩٨	إيجار أرض مدفوع مقدماً *
٢,١٤٣,٨٥٦	١,٨١٤,٠٣٢	مصاريف قانونية مؤجلة **
٣,١٣٥,٥٢١	٢,٦٦٤,٠٣٠	

\* 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:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,١٣٣,٣٣٢	٩٩١,٦٦٥	إيجار أرض مدفوع مقدماً، ١ كانون الثاني
(١٤١,٦٦٧)	(١٤١,٦٦٧)	مصروف الإيجار للسنة
٩٩١,٦٦٥	٨٤٩,٩٩٨	إيجار أرض مدفوع مقدماً، ٣١ كانون الأول

\*\* يمثل هذا المبلغ مصاريف قانونية متعلقة بإتفاقية 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:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٤٧٣,٦٨٠	٢,١٤٣,٨٥٦	أتعاب قانونية مؤجلة، ١ كانون الثاني
(٣٢٩,٨٢٤)	(٣٢٩,٨٢٤)	الإطفاء خلال السنة
٢,١٤٣,٨٥٦	١,٨١٤,٠٣٢	أتعاب قانونية مؤجلة، ٣١ كانون الأول

## ١١. مشاريع تحت التنفيذ

تتألف المشاريع تحت التنفيذ من التكاليف التي تكببتها الشركة لإنشاء هذه المشاريع، هذا وقد تم رسملة وتسجيل تكلفة الأعمال المنجزة من المشاريع على حساب الموجودات الثابتة، فيما يلي الحركة خلال العام:

الرصيد ٣١ كانون الأول	الإضافات خلال السنة	الرصيد ١ كانون الثاني	
٢٤٧,٩٣٧	٤٧,٢٨٤	٢٠٠,٦٥٣	توسيع مبنى الإدارة
١٧٦,٩١١	٢٤,٨٠٩	١٥٢,١٠٢	مبنى قاعة الاجتماعات
١٤٩,٤٩٧	-	١٤٩,٤٩٧	حائط استنادي
١٧٨,١٥٤	٩٨,١١٧	٨٠,٠٣٧	مبنى المخزن
٤٦٦,٧٠٧	٢٧٠,٢١٧	١٩٦,٤٩٠	انشاءات أخرى
١,٢١٩,٢٠٦	٤٤٠,٤٢٧	٧٧٨,٧٧٩	
(١,٢١٩,٢٠٦)			ما تم تحويله إلى الموجودات الثابتة
-			

١٢. الموجودات الثابتة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على الموجودات الثابتة خلال العام:

الرصيد ٣١ كانون الأول	الإستبعادات	الإضافات/ الإستهلاكات	الرصيد ١ كانون الثاني	
<b>الكلفة:</b>				
١٣٩,٦٦٣,٤٤٤	-	٦٠٣,٠٠٠	١٣٩,٠٦٠,٤٤٤	محطة الطاقة الكهربائية
١,٣٥٢,١٦٦	-	١,٢١٩,٢٠٦	١٣٢,٩٦٠	مباني
٧٤,٧٦٩	-	-	٧٤,٧٦٩	سيارات
١٣٥,٠٠٣	-	٤٧,٩٤٣	٨٧,٠٦٠	أجهزة حاسوب
١٠٥,٤٢٥	-	٣٤,٣٢٣	٧١,١٠٢	أجهزة مكتبية
١٥٩,١٤٦	-	٥٤,٥٢٦	١٠٤,٦٢٠	أثاث مكاتب
١٤١,٤٨٩,٩٥٣	-	١,٩٥٨,٩٩٨	١٣٩,٥٣٠,٩٥٥	
<b>الإستهلاك المتراكم:</b>				
١٩,٤٤٥,٤١٤	-	٦,٩٥٣,٠٢٣	١٢,٤٩٢,٣٩١	محطة الطاقة الكهربائية
٥٥,٣٣١	-	٣٩,٨١٩	١٥,٥١٢	مباني
٦٠,٢٣٠	-	٤,١٥٤	٥٦,٠٧٦	سيارات
٥٧,٧٠٩	-	٢١,٧٨٧	٣٥,٩٢٢	أجهزة حاسوب
٧١,٩٧٧	-	١٩,٨٧٦	٥٢,١٠١	أجهزة مكتبية
٨٩,٣٩٧	-	١٥,٨١٦	٧٣,٥٨١	أثاث مكاتب
١٩,٧٨٠,٠٥٨	-	٧,٠٥٤,٤٧٥	١٢,٧٢٥,٥٨٣	
١٢١,٧٠٩,٨٩٥			١٢٦,٨٠٥,٣٧٢	صافي القيمة الدفترية

تشمل الموجودات الثابتة على موجودات مستهلكة بالكامل وما زالت تُستخدم في عمليات الشركة تبلغ تكلفتها ١٤٩,٥٧٦ و ١٣٩,٤٦٠ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤، على التوالي.



١٣. ذمم دائنة لمقاول مشروع المحطة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧,٩٩٨,٧٠٩	٣,٧٤٦,٣٠٠	ذمم مقاول مشروع المحطة تستحق خلال عام
-	٢,٥٤٥,٢١٨	ذمم مقاول مشروع المحطة طويلة الأجل

وفقاً لإتفاقية التسوية مع شركة ألتوم، توصلت شركة غزة لتوليد الكهرباء لتسوية نهائية لعقد الهندسة والتوريد والإنشاء بمبلغ ٦,٢٩٥,٢١٨ دولار أمريكي. وفقاً لهذه الاتفاقية، لشركة غزة لتوليد الكهرباء الحق في دفع مبلغ التسوية وفقاً لجدول دفعات تم الاتفاق عليه والذي بموجبه تلتزم الشركة بدفع مبلغ التسوية على أساس ٢٥ دفعة شهرية قيمة كل منها ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي تبدأ بتاريخ ٧ تشرين الثاني ٢٠٠٥ بالإضافة الى دفعة نهائية بمبلغ ٤٥,٢١٨ دولار أمريكي تستحق بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٠٨. وفقاً لإتفاقية التسوية مع شركة ألتوم تخضع هذه الدفعات لنسبة فائدة تعادل ٥,٧٥% على الدفعات المتأخرة، ولشركة غزة لتوليد الكهرباء الحق في السداد المبكر أو السداد وفقاً لجدول الدفعات المشار إليه أعلاه.

١٤. مطلوبات متداولة أخرى

تشمل المطلوبات المتداولة الأخرى ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٦٩,٧٣٦	٤٢٤,٤٦٧	مستحق لشركة كهرباء فلسطين
٣٠٧,٢٥٠	٤٩,٣٧٦	ذمم شركة اتحاد المقاولين
-	٥٩٠,٥١٠	أرباح مستحقة للمساهمين
١٦٠,٦٨٠	١٣٠,٢٨٠	رديات ائتمان عام
٢٣,٧٩٩	٣٦,٢٦٧	مصاريف مستحقة
١٦٢,٤٥٨	٢٩٣,٩٠٠	ضريبة رواتب مستحقة
١٩٤,٣٢٣	١٤٥,٢٤٤	مخصصات إجازات الموظفين
١٦٠,٢٦٢	١٥١,٥٥٨	أخرى
١,٧٧٨,٥٠٨	١,٨٢١,٦٠٢	

## 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 الافراض 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 اعادة 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 الافراض في اسواق لندن (ليبور) مضافاً إليها ٢,٧٥%. كما تم إعادة جدولة الفوائد التي استحققت خلال مرحلة انشاء محطة الطاقة ل يتم بدء تسديدها بعد الانتهاء من انشاء المحطة على أساس ١٢ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءً من تاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٤.

تُسدّد أرصدة القرض طويل الأجل والفوائد المستحقة كما يلي:

إجمالي القرض والفوائد المستحقة	الفوائد المستحقة	القرض	
٣,٧٢١,٢٥٢	٣,٣٦١,٢٥٢	٣٦٠,٠٠٠	مستحق
١٠,٨٢٩,٦٠٢	٢,٤٧٧,٦٠٢	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
١٢,٠٠٦,٠٠٠	-	١٢,٠٠٦,٠٠٠	٢٠١٠
٣٤,٥٤٢,٠٠٠	-	٣٤,٥٤٢,٠٠٠	ما يستحق بعد عام ٢٠١٠
<u>٩٥,١١٨,٨٥٤</u>	<u>٥,٨٣٨,٨٥٤</u>	<u>٨٩,٢٨٠,٠٠٠</u>	

تم رهن جميع موجودات شركة غزة لتوليد الكهرباء وجميع أسهمها المملوكة من قبل الشركة الفلسطينية للكهرباء لصالح البنك العربي كضمان للقرض. أن اسهم الشركة المتداولة في سوق فلسطين للاوراق المالية ليست جزءاً من هذا الرهن.

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.
- لن تقوم شركة غزة لتوليد الكهرباء، بدون موافقة البنك العربي، بتحويل 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 الكهرباء الاحتفاظ بوضعها القانوني كشركة وعدم القيام بعملية اندماج مع أي جهة، أو التقدم بطلب القيام لإعادة هيكلة، أو التصفية.
- يتوجب على شركة غزة لتوليد الكهرباء عدم القيام بأي استثمار رأسمالي باستثناء تكاليف انشاء محطة الطاقة وأية تكاليف تشغيلية أو إنشائية أو أية تكاليف صيانة تزيد عن المبالغ المتفق عليها بدون الموافقة المسبقة من البنك العربي.
- 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 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 الاستثمار 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 التأكد 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 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.

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٢٥,٣٧٧	٤٧٥,٧٣٣	الرصيد، ١ كانون الثاني
٢٢٠,٥٥٤	١٥٠,٣١٤	إضافات خلال السنة
(٧٠,١٩٨)	(١٤٤,٧١١)	دفعات خلال السنة
٤٧٥,٧٣٣	٤٨١,٣٣٦	الرصيد، ٣١ كانون الأول

١٧. احتياطي إجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله بما نسبته ١٠% من الأرباح وفقاً لقانون الشركات.

١٨. مصاريف تشغيلية

تشمل المصاريف التشغيلية ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,١١١,٠٦٧	٣,٠٠٣,٨٨٢	رواتب وأجور
٢٢٠,٥٥٤	١٥٠,٣١٤	تعويض نهاية الخدمة
١٠٤,٠١٠	٩٨,٠٠٢	تأمين موظفين
٥٨٣,٢٢٢	٣٣٠,٤٤٥	سفر ومواصلات
١,٢٣٩,٢٣٧	١,٠٠٤,٣٣٥	تأمين المحطة
٢,٣٧٩,٨٤٤	٢,٤١٠,٩٢٣	تشغيل وصيانة المحطة
٦,٥٣٩,٩٩٩	٧,٠٥٤,٤٧٣	إستهلاك الموجودات الثابتة
٢٤١,٢٥٧	٢٣٩,٦٣٥	أتعاب مهنية واستشارية
١٤١,٦٦٧	١٤١,٦٦٧	إيجار الأرض
١١٤,٨٦١	١٢١,٤٠٩	هاتف وفاكس
٢٢٢,٦٥٠	١٢٥,٨٥٠	أتعاب قانونية
١٦,٦٧٦	٢٨,٩٦٨	رسوم تسجيل
٣٣,٦٧٠	٥٠,٤٩١	مصاريف اجتماع الجمعية العمومية
١٥,٤٠٦	١٧,٨٥٣	إيجارات
٤٣,٢٣٦	٥٩,١٧٣	مستلزمات مكتبية
٤٦,٨٨٧	٥٠,٧٤٠	دعاية وإعلان
٦٣,٩١٩	١٢١,٦٦٦	متفرقة
١٥,١١٨,١٦٢	١٥,٠٠٩,٨٢٦	

١٩. حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩,٤١٢,٩٣٠	٧,٦٣٩,٧٣٣	ربح السنة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
٠,١٥٧	٠,١٢٧	حصة السهم من ربح السنة

٢٠. توزيع أرباح

أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد في ٢٦ نيسان ٢٠٠٥ توصية بتوزيع أرباح بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، وهو ما يعادل ١٠% من رأس المال المدفوع.

٢١. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل أطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات التي يكونون هم ملاك رئيسيون فيها. يتم إعتقاد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة المتضمنة في الميزانية العامة هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩,٦٦٢,٠٤١	١٢,٦٦٥,٢٦٢	نقد في البنك العربي
٩٧,٥٤٦,٥١٣	٩٥,١١٨,٨٥٤	قرض البنك العربي وفوائد مستحقة
٧٦٩,٧٣٦	٤٢٤,٤٦٧	مستحق لشركة كهرباء فلسطين
٣٠٧,٢٥٠	٤٩,٣٧٦	ذمم شركة اتحاد المقاولين

وتتضمن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في قائمة الدخل ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,٦٢٨,٩١٢	٥,١٥٩,٣٧٤	مصاريف فوائد قرض البنك العربي
٧٧٣,٥٠٢	٧٢٩,٧٥٠	منافع الموظفين الرئيسيين

بالإضافة إلى ما سبق، وكجزء من إتفاقية إعادة الجدولة الخاصة بقرض البنك العربي (أيضاً ١٥)، قامت مجموعة اتحاد المقاولين بإصدار كفالة بقيمة ٢٢ مليون دولار أمريكي لصالح البنك العربي، وتُخفض قيمة هذه الكفالة بقيمة المبالغ المسددة من أصل القرض. هذا وقد قامت خلال العام ٢٠٠٤ 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.

## ٢٢. ضريبة الدخل

وفقاً 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.

## 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:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢١,٦٥٠,٤٥٧	١٩,٩٦٩,٠٩٥	اتفاقية خدمة الصيانة طويلة الأجل
٢,٦٤٦,٠٠٠	٢,٦٤٦,٠٠٠	اتفاقية استئجار الأرض
٢٤,٢٩٦,٤٥٧	٢٢,٦١٥,٠٩٥	

## 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 في المنطقة الجغرافية

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 ويمكن أن تؤثر سلباً على أدائهما.

## ٢٦. إدارة المخاطر

### مخاطر الائتمان

تلتزم شركة غزة لتوليد الكهرباء بتوفير كافة الطاقة الكهربائية المولدة من المحطة إلى سلطة الطاقة الفلسطينية دون الأخذ في الاعتبار قدرة سلطة الطاقة الفلسطينية لإستيعاب هذه الطاقة. إن كافة إيرادات الشركة وشركة غزة لتوليد الكهرباء الحالية والناجمة عن بيع الطاقة الكهربائية متأتية 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:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥,٤٠٩,٦٧٤	٣,١٢٤,٧٤٦	ودائع لدى البنوك
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٢٨٠,٠٠٠	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 إلتزاماتها المتداولة وتمويل نشاطاتها التشغيلية.

## مخاطر العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بمعظم حسابات الموجودات والمطلوبات لديها بعملة الدولار الأمريكي. كما أن إيراداتها تُحصَل بالدولار الأمريكي ومعظم المصاريف تدفع بالدولار الأمريكي، باستثناء المصاريف المدفوعة وفقاً لاتفاقية خدمة الصيانة طويلة الأجل والتي تستحق الدفع بعملة كرون سويدي. كما تشمل الميزانية العامة الموحدة على مبلغ يعادل ٨٥٠,٢٣٢ دولار امريكي من ضريبة القيمة المضافة كرسيد يستحق القبض بالشيكال الاسرائيلي الجديد.