



الشركة الفلسطينية للكهرباء م.م
PALESTINE ELECTRIC COMPANY PLC

التاريخ : 12 آب 2015

الإشارة : PEC/SHA/14.07.09/15

حضرة السيد/ أحمد عويضة المحترم،

الرئيس التنفيذي

بورصة فلسطين

نابلس - فلسطين

تحية طيبة و بعد ،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للنصف الأول من العام 2015

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستناداً لأحكام قانون الأوراق المالية ونظام الإفصاح الساري نرفق لكم البيانات المالية للنصف الأول من العام 2015 والمعلومات المطلوبة عن الشركة فيما يتعلق بالمادة (37) من نظام الإفصاح.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

وليد سعد سلمان

المدير التنفيذي العام

الشركة الفلسطينية للكهرباء

- نسخة للسادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين.



الشركة الفلسطينية للكهرباء م.ع.م
PALESTINE ELECTRIC COMPANY P.L.C

المعلومات المطلوبة استناداً لأحكام قانون الأوراق المالية ونظام الإفصاح الساري

أولاً: مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية

1- مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للكهرباء:

#	الأعضاء	المنصب	التمثيل
1	سامر خوري	رئيس مجلس الإدارة	شركة فلسطين للطاقة م.خ.م
2	وليد سلمان	نائب الرئيس	
3	نبيل الصراف	عضو	
4	طارق العقاد	عضو	
5	هاني عوض	عضو	
6	هاني علي	عضو	
7	مروان سلوم	عضو	
8	شرحبيل الزعيم	عضو	
9	عاهد بسيسو	عضو	شركة كهرباء فلسطين القابضة
10	عزام الشوا	عضو	
11	سمير الشوا	عضو	
12	فيصل الشوا	عضو	شركة مورجنتي
13	خالد العسيلي	عضو	
14	ماجد الحلو	عضو	هيئة التقاعد الفلسطينية
15	إياد بصل	عضو	مساهم من جمهور المساهمين

1- الإدارة التنفيذية للشركة:

• نائب رئيس مجلس الإدارة، • المدير التنفيذي العام	وليد سلمان
• مدير عام محطة الكهرباء	رفيق مليحة
• المدير المالي	محمود النباهين

ثانياً: معلومات أخرى

- المستشار القانوني: الزعيم وشركاه محامون ومستشارون قانونيون.
- مدقق الحسابات: ارنست ويونغ.
- عدد الأسهم الصادرة عن الشركة : 60,000,000 سهم.
- رأس المال المصرح به والمدفوع 60,000,000 دولار أمريكي

ثالثاً: التغيرات والتطورات التي تمت على البيانات المالية للنصف الأول من العام 2015

- لا يوجد أي تعديلات على النشاطات الرئيسية للشركة.
- لا يوجد أي تغيير على الموجودات الرئيسية للشركة.
- لا يوجد أي قضايا قانونية مرفوعة على الشركة.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "النقاير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرات توكيدية

دون التحفظ، كما هو مبين في إيضاح (٤) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، تعرضت محطة توليد الطاقة التابعة للشركة لقصف إسرائيلي خلال تموز ٢٠١٤ مما تسبب في إيقافها عن التشغيل لحوالي شهرين. هذا وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بأعمال صيانة وترميم مكنتها من استعادة القدرة على العمل بشكل جزئي كما قامت الشركة باستكمال أعمال صيانة لتصبح قادرة على الوصول إلى كامل طاقتها الانتاجية المتوفرة خلال شهر نيسان ٢٠١٥.

وكما هو مبين في إيضاح (٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، قامت السلطة الوطنية الفلسطينية بإعفاء الشركة التابعة ومساهمها (فيما يتعلق بالأرباح الموزعة والإيرادات من الشركة التابعة) من جميع الضرائب الفلسطينية، لكامل فترة الاتفاقية البالغة ٢٠ سنة ولأي فترة تمديد أخرى على الاتفاقية. حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم تقم الشركة بعمل تسويات ضريبية مع الدوائر الضريبية عن أعمالها للفترة منذ التأسيس في ١٩٩٩ وحتى عام ٢٠١٤.

وكما هو مبين في إيضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، ووفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، فإن سلطة الطاقة والموارد الطبيعية الفلسطينية هي المشتري الوحيد لجميع إنتاج الشركة من الطاقة الكهربائية. هذا وحتى تاريخ إصدار هذا التقرير، لم تقم سلطة الطاقة بتزويد الشركة بكتاب الاعتماد البنكي المطلوب وفقاً لتلك الاتفاقية.

كذلك كما هو مبين في إيضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، تتكون موجودات الشركة بشكل أساسي من ممتلكات وآلات ومعدات موجودة في غزة، إن إمكانية استرداد وتحقيق قيمة هذه الموجودات من خلال عمليات الشركة يعتمد على استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في غزة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

EY

١٣ آب ٢٠١٥

غزة - فلسطين

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠,٩٦٩,٤٦٩	٤٧,٨٧٩,٨٨٧		موجودات غير ملموسة
٢,٠٨٠,٢٩٤	١,٩٦٩,٥٠٣		ذمم مدينة - طويلة الأجل
١٥,٦١٦,٦٤٣	١٦,٠٥٨,٢٥٨		موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
٩٩,٥١٢	١٦٠,٥٦١		
٦٩,٢٦٥,٩١٨	٦٦,٥٦٨,٢٠٩		
			موجودات متداولة
			مواد ومخزون
٧,٦٨٤,٠٧٦	٧,٦٨٧,٤٤١		ذمم مدينة - قصيرة الأجل
١٢,٤٤١,٦١٥	١٧,٦٣٥,٠٤٣		موجودات متداولة أخرى
٣,٢٠٩,٦٧٠	٥,٥٣٨,٨٣٨		النقد والنفد المعادل
١٠,٩٣١,٥٧٦	٩,٧٤٨,٥٥٠		
٣٤,٢٦٦,٩٣٧	٤٠,٦٠٩,٨٧٢		
١٠٣,٥٣٢,٨٥٥	١٠٧,١٧٨,٠٨١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٨,٣٧٧,٩٠٠	٨,٣٧٧,٩٠٠	٣	أرباح مدورة
٩,٦٢٦,٣٢٠	١٤,٩٦٩,٥٠٧		مجموع حقوق الملكية
٧٨,٠٠٤,٢٢٠	٨٣,٣٤٧,٤٠٧		
			مطلوبات غير متداولة
			قروض طويل الأجل
٤,٠١١,١٢٩	٣,٦٨٥,٢١٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٦١٧,٤٥٠	٢,٨٣٤,٣١٧		
٦,٦٢٨,٥٧٩	٦,٥١٩,٥٢٩		
			مطلوبات متداولة
			أقساط قروض طويل الأجل تستحق خلال عام
٦٤٧,٣٨٢	٦٥٠,٣٤٩		مطلوبات متداولة أخرى
١٨,٢٥٢,٦٧٤	١٦,٦٦٠,٧٩٦		
١٨,٩٠٠,٠٥٦	١٧,٣١١,١٤٥		
٢٥,٥٢٨,٦٣٥	٢٣,٨٣٠,٦٧٤		مجموع المطلوبات
١٠٣,٥٣٢,٨٥٥	١٠٧,١٧٨,٠٨١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الإيرادات
١٥,٣٣٦,٣١٢	١٢,٥١٧,٣٧٤	٤	فواتير توليد الطاقة الكهربائية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	٥	خصومات ممنوحة على فواتير توليد الطاقة الكهربائية
(٧,٣٤٦,٢٦٩)	(٧,٠٢٧,٥٥١)		مصاريف تشغيلية
٦,٤٩٠,٠٤٣	٥,٤٨٩,٨٢٣		
(٢١٩,٠١٧)	(١٣٢,٣٢١)		مصاريف تمويل
٨٦٤,٧٤٤	-		أرباح بيع استثمار في شركة حليفة
(٧٥,٨١٦)	-		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
٧,١٢٤	(١٤,٣١٥)		(مصاريف) إيرادات أخرى
٧,٠٦٧,٠٧٨	٥,٣٤٣,١٨٧		ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٧,٠٦٧,٠٧٨	٥,٣٤٣,١٨٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٢	٠,٠٩		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

مجموع حقوق الملكية دولار أمريكي	أرباح مدورة دولار أمريكي	إحتياطي إجباري دولار أمريكي	رأس المال المدفوع دولار أمريكي	
٣٠ حزيران ٢٠١٥				
٧٨,٠٠٤,٢٢٠	٩,٦٢٦,٣٢٠	٨,٣٧٧,٩٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٥,٣٤٣,١٨٧	٥,٣٤٣,١٨٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٣,٣٤٧,٤٠٧	١٤,٩٦٩,٥٠٧	٨,٣٧٧,٩٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤				
٧٩,١١٩,٣٤٧	١٠,٩٢٩,٩٣٤	٨,١٨٩,٤١٣	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٧,٠٦٧,٠٧٨	٧,٠٦٧,٠٧٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح نقدية موزعة (إيضاح ٦)
٨٣,١٨٦,٤٢٥	١٤,٩٩٧,٠١٢	٨,١٨٩,٤١٣	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
٧,٠٦٧,٠٧٨	٥,٣٤٣,١٨٧	ربح الفترة
		تعديلات:
٣٠١,٣٠٩	٢٩٠,٣١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٤٤٧,٧٠٦	٣,١٥٢,٤٦٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١١٠,٧٩١	١١٠,٧٩١	إطفاءات
٢١٩,٠١٧	١٣٢,٣٢١	مصاريف تمويل
(٨٦٤,٧٤٤)	-	أرباح بيع استثمار في شركة حليفة
٧٥,٨١٦	-	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
١٠,٣٥٦,٩٧٣	٩,٠٢٩,٠٨٢	
		التغير في رأس المال العامل:
٣٣٥,٢٣٦	(٥,٦٣٥,٠٤٣)	ذمم مدينة
(٣,٥٧٩,٠٠٩)	(٢,٣٢٩,١٦٨)	موجودات متداولة أخرى
(٢٤٤,٤٣٦)	(٣,٣٦٥)	مواد ومخزون
(١,١٦٥,٢١١)	٤٢٥,١٠٣	مطلوبات متداولة أخرى
(٨٧,٦٥٠)	(٧٣,٤٤٩)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٥,٦١٥,٩٠٣	١,٤١٣,١٦٠	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(١٥,١١٧)	(٦٢,٨٨٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٦١,٠٤٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٣٦٣,٦١٣	-	بيع استثمار في شركة حليفة
٢,٣٤٨,٤٩٦	(١٢٣,٩٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٥,٥٦٤,٤٥٥)	(٣٢٢,٩٥٠)	تسديد أقساط قرض طويل الاجل
(٢٠١,٥١٨)	(١١٢,٤٥٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	تسديد تسهيلات ائتمانية
(٢,٤٢٠,٧١٧)	(٢,٠٣٦,٨٥٢)	أرباح موزعة
(١٢,٨٨٦,٦٩٠)	(٢,٤٧٢,٢٥٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٤,٩٢٢,٢٩١)	(١,١٨٣,٠٢٦)	النقص في النقد والنقد المعادل
٩,٧٧١,٢٨٨	١٠,٩٣١,٥٧٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٨٤٨,٩٩٧	٩,٧٤٨,٥٥٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٥

١. عام

تأسست الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) في مدينة غزة، وسُجّلت لدى مراقب الشركات بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٩ وفقاً لقانون الشركات لعام ١٩٢٩ تحت رقم (٥٦٣٢٠٠٩٧١) كشركة مساهمة عامة محدودة.

تتلخص أهداف الشركة الرئيسية في إنشاء محطات لتوليد الكهرباء في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية والقيام بالأعمال الضرورية لإنتاج وتوليد الكهرباء.

حصلت شركة غزة لتوليد الكهرباء المساهمة الخصوصية المحدودة (الشركة التابعة) من السلطة الوطنية الفلسطينية على حق حصري لتوليد الطاقة الكهربائية في قطاع غزة لصالح مؤسسات السلطة الوطنية الفلسطينية ولمدة ٢٠ سنة ابتداءً من تاريخ بدء الأعمال التجارية لمحطة الطاقة الكهربائية (المحطة) في ١٥ آذار ٢٠٠٤، مع إمكانية تمديد فترة الحق الحصري لفترتين إضافيتين مدة كل منها ٥ سنوات.

تعتبر الشركة تابعة لشركة فلسطين للطاقة المساهمة الخصوصية المحدودة (فلسطين للطاقة) حيث تملك فلسطين للطاقة ما نسبته ٦٥% من أسهم الشركة.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ آب ٢٠١٥.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل للشركة، شركة غزة لتوليد الكهرباء المساهمة الخصوصية المحدودة، كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. لا تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣. إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تقم الشركة بإقتطاع الإحتياطي الإجباري وفقاً للنظام الأساسي للشركة كون هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية.

٤. فواتير توليد الطاقة الكهربائية

تعرضت الشركة لقصف اسرائيلي خلال تموز ٢٠١٤ تسبب في اضرار في محطة الكهرباء وايقافها عن التشغيل لمدة شهرين تقريباً. هذا وقامت الشركة بإعلان حالة الظروف القاهرة وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة وذلك في رسالة صادرة من الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٤ إلى سلطة الطاقة، وبالتالي لم تقم الشركة بإصدار فاتورة توليد الطاقة الكهربائية خلال فترة التوقف الكامل للمحطة. قامت الشركة بأعمال صيانة مكنتها من القدرة على إمكانية توليد ٩٢,٤ ميغا واط خلال شهر أيلول ٢٠١٤ كطاقة كهربائية متوفرة، وبالتالي إصدار الفاتورة الشهرية على أساس ٩٢,٤ ميغا واط بدلاً من طاقتها الكلية.

قامت الشركة خلال الفترة بأعمال صيانة وترميم مكنتها من إستعادة القدرة على العمل بكامل طاقتها الانتاجية لتوليد الكهرباء خلال شهر نيسان ٢٠١٥، وبالتالي إصدار الفاتورة الشهرية على أساس الطاقة الكلية.

٥. خصومات ممنوحة على فواتير توليد الطاقة الكهربائية

يمثل هذا البند لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ما تم خصمه خلال الفترة وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٢ بمنح سلطة الطاقة خصماً شهرياً بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي ابتداءً من فاتورة شهر كانون الثاني ٢٠١٣ وحتى إشعار آخر. هذا وقرر مجلس إدارة الشركة في شهر آب ٢٠١٤ إيقاف العمل بالخصم الممنوح مسبقاً لسلطة الطاقة ابتداءً من شهر أيلول ٢٠١٤.

٦. توزيع أرباح نقدية

أقرت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد في ٢٨ نيسان ٢٠١٤ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي عن عام ٢٠١٣، وهو ما يعادل ٥% من رأس المال المدفوع.

٧. ضريبة الدخل

قامت السلطة الوطنية الفلسطينية بإعفاء شركة غزة لتوليد الكهرباء ومساهميها (فيما يتعلق بالأرباح الموزعة والإيرادات من شركة غزة لتوليد الكهرباء) من جميع الضرائب الفلسطينية، لكامل فترة إتفاقية شراء الطاقة والبالغة ٢٠ سنة ولأي فترة تمديد أخرى على الاتفاقية.

حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة، لم تحصل الشركة على تسويات ضريبية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمالها للفترة منذ التأسيس وحتى عام ٢٠١٤.

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم إعتداد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة العلاقة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٧٧٤,٦٨٥	٢,٧٣٧,٧١٦	نقد لدى البنك العربي
٢,٥٥٩,٨٨٦	٤,٤٢١,٠١٣	مستحق من مساهمين/ موجودات متداولة أخرى
٨٨٨,٧٨٣	٩١٣,٤٧٦	مستحق لشركة اتحاد المقاولين/ مطلوبات متداولة أخرى
١١,٧٠٢,٧١٠	٩,٦٦٥,٨٥٨	توزيعات مساهمين غير مدفوعة/ مطلوبات متداولة أخرى
٣٠٠,٨٠٠	٣١٤,٩٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة

تتضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣٠ حزيران ٢٠١٤:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة العلاقة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٣,٥٤٠	خدمات واستشارات مقدمة من شركة اتحاد المقاولين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رسوم خدمات تطوير واستشارات فنية مقدمة من الشركة المتحدة للخدمات الهندسية
٢٠٤,١٨٩	٢١٣,٠٦٢	تعويضات الإدارة العليا:
١٥,١٥٣	٢١,٧٩٠	منافع قصيرة الأجل
١٧٣,٩٠٠	١٦٦,٨٥٠	تعويض نهاية الخدمة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، غير النقد والنقد المعادل، والتي تحتفظ بها الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣,٦٩٣,٣٠١	٣٣,٦٩٣,٣٠١	موجودات مالية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة
٤,٤٦٢,٧١١	٤,٤٦٢,٧١١	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٨,٦٥٦,٠١٢	٣٨,٦٥٦,٠١٢	موجودات مالية أخرى
٤,٣٣٥,٥٦١	٤,٣٣٥,٥٦١	مطلوبات مالية
١٥,٨٧٣,٨٩٦	١٥,٨٧٣,٨٩٦	قروض طويل الأجل
٢٠,٢٠٩,٤٥٧	٢٠,٢٠٩,٤٥٧	مطلوبات مالية أخرى

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية. تم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.

إن القيم العادلة للذمم المدينة قصيرة الأجل والموجودات المالية الأخرى والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

تم تقدير القيمة العادلة للذمم المدينة طويلة الأجل والقروض الخاضعة للفائدة من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبند تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

١٠. الإلتزامات التعاقدية والإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المتعلقة باتفاقية إستئجار الأرض المقام عليها المحطة والتي يسري مفعولها من تاريخ بدء التشغيل في ١٥ آذار ٢٠٠٤ و لمدة ٣٠ سنة مبلغ ٢,١٣١,٥٠٠ دولار أمريكي ومبلغ ٢,٢٠٥,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، على التوالي.

تبلغ إجمالي فواتير توليد الطاقة الكهربائية المستقبلية من خلال إستخدام المحطة وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والتي يسري مفعولها حتى سنة ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩٣,٩٩٩,٦٣٢ دولار أمريكي ومبلغ ٣٠٦,٥١٧,٠٠٦ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، على التوالي.

اتفقت الشركة ومزود خدمة الصيانة طويلة الأجل، كنتيجة لانتهاؤ مدة إتفاقية خدمة الصيانة طويلة الأجل بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٤، أن يستمر التفاوض بينهما لموعد أقصاه ٢٠ آب ٢٠١٤ لتعديل وتمديد الإتفاقية، على أن يقوم مزود خدمة الصيانة طويلة الأجل خلال هذه الفترة بتقديم خدمات دعم الصيانة وتوريد قطع الغيار وفقاً لشروط الإتفاقية المنتهية. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة لم يتم الاتفاق على تمديد أو تعديل إتفاقية خدمة الصيانة طويلة الأجل.

١١. مخاطر الائتمان

الشركة معرضة لمخاطر ائتمان ناتجة عن كون كافة إيرادات الشركة التابعة الحالية والناتجة عن إستخدام محطة الطاقة لتوليد الطاقة الكهربائية منأنتية من طرف واحد وهو سلطة الطاقة. وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، يتوجب على سلطة الطاقة تزويد الشركة بكتاب إعتماذ بنكي بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة، لم تقم سلطة الطاقة بتزويد الشركة التابعة بكتاب الاعتماذ كما هو مطلوب وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة.

١٢. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة وشركتها التابعة كافة أنشطتهما في غزة. إن موجودات الشركة والتي تتمثل بشكل رئيسي من الممتلكات والآلات والمعدات تقع في غزة. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في غزة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتهما التجارية ويمكن أن يؤثر سلباً على أدائهما وعلى القدرة على إسترداد موجوداتها من خلال أنشطتها.