

شركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامة)

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل والمعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

الصفحة	المحتويات
2-1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
3	بيان المركز المالي المكثف
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المكثف
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف
6	بيان التدفقات النقدية المكثف
15 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامّة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 30 يونيو 2021 لشركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف كما في 30 يونيو 2021 وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المكثف لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 والبيانات المكثفة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرياً أضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 30 يونيو 2021 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*.

أمور أخرى

تم إدراج أسهم الشركة في بورصة الكويت بتاريخ 16 أغسطس 2020، ونتيجة لذلك يتعين على الشركة إصدار معلومات مالية مرحلية مراجعة على أساس ربع سنوي. كانت الفترة المرحلية الأولى للشركة هي فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020. لم نقوم بمراجعة معلومات المقارنة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 المعروضة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة التي تم استخراجها من الحسابات الإدارية الشركة وبالتالي لا نعبر عن استنتاج المراجعة عليها.

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. كذلك لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة وتعديلاتهما، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.



صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات – ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 5 أغسطس 2021

شركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامة)

بيان المركز المالي المكثف

كما في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
50,942,868	36,774,152	22,399,770	5 نقد وأرصدة لدى البنوك
16,718,601	11,135,681	16,594,841	6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
178,040	169,732	154,945	7 مستحق من أطراف ذات صلة
11,999,920	12,085,218	12,252,084	6 مدينو تأجير تمويلي
<u>79,839,429</u>	<u>60,164,783</u>	<u>51,401,640</u>	
الموجودات غير المتداولة			
469,411,767	456,032,817	446,865,559	6 مدينو تأجير تمويلي
458,677	442,886	508,599	ممتلكات والآلات ومعدات
<u>469,870,444</u>	<u>456,475,703</u>	<u>447,374,158</u>	
<u>549,709,873</u>	<u>516,640,486</u>	<u>498,775,798</u>	
إجمالي الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
3,755,147	4,382,870	5,195,552	7 دانفون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
6,270,988	3,918,882	4,155,202	7 مستحق إلى أطراف ذات صلة
-	4,989,699	5,033,112	10 دانفو توزيعات أرباح
16,177,633	16,471,840	16,832,568	8 قروض لأجل
14,011,675	13,013,518	12,956,174	9 المطلوبات المالية المشتقة
<u>40,215,443</u>	<u>42,776,809</u>	<u>44,172,608</u>	
المطلوبات غير المتداولة			
23,451	28,571	29,585	مخصص مكافآت نيابة الخنمة للموظفين
355,685,503	342,617,580	331,052,808	8 قروض لأجل
109,577,740	90,693,200	70,973,247	9 المطلوبات المالية المشتقة
<u>465,286,694</u>	<u>433,339,351</u>	<u>402,055,640</u>	
<u>505,502,137</u>	<u>476,116,160</u>	<u>446,228,248</u>	
إجمالي المطلوبات			
حقوق الملكية			
110,000,000	110,000,000	110,000,000	10 رأس المال
4,651,561	5,996,023	5,996,023	احتياطي إجباري
47,760,524	25,207,521	18,431,266	أرباح مرحلة
4,183,603	3,493,815	3,187,401	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(122,387,952)	(104,173,033)	(85,067,140)	9 احتياطي التحوط
<u>44,207,736</u>	<u>40,524,326</u>	<u>52,547,550</u>	
<u>549,709,873</u>	<u>516,640,486</u>	<u>498,775,798</u>	
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

أنديو بول فرين
الرئيس التنفيذي

المهندس/ أحمد عثمان المجاهد
رئيس مجلس الإدارة

شركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامه)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المكتف
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,380,666	24,547,989	12,959,045	12,841,560	11
(7,540,257)	(7,316,683)	(3,697,188)	(3,761,397)	7
17,840,409	17,231,306	9,261,857	9,080,163	
376,259	19,171	160,696	6,562	
(10,958,687)	(9,348,888)	(5,514,781)	(4,658,404)	
(294,283)	(337,673)	(131,100)	(148,269)	
(871,306)	(824,820)	(479,210)	(461,090)	
6,092,392	6,739,096	3,297,462	3,818,962	
-	(173,992)	-	(100,893)	
(54,832)	(72,527)	(29,677)	(46,214)	
(58,839)	(68,832)	(30,832)	(39,594)	
5,978,721	6,423,745	3,236,953	3,632,261	
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:				
بنود تم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:				
831,203	(306,414)	152,059	(119,469)	
(39,218,714)	19,105,893	(2,177,822)	(7,667,237)	
(38,387,511)	18,799,479	(2,025,763)	(7,786,706)	
(32,408,790)	25,223,224	1,211,190	(4,154,445)	
5.44	5.84	2.94	3.30	12

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

شركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامة)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المكتنف
لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2021

	الإجمالي	احتياطي تحوط	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال
دينار كويتي	76,616,526	(83,169,238)	3,352,400	41,781,803	4,651,561	110,000,000
5,978,721		-	-	5,978,721	-	-
(39,218,714)		(39,218,714)	-	-	-	-
831,203		-	831,203	-	-	-
(32,408,790)		(39,218,714)	831,203	5,978,721	-	-
44,207,736		(122,387,952)	4,183,603	47,760,524	4,651,561	110,000,000
40,524,326		(104,173,033)	3,493,815	25,207,521	5,996,023	110,000,000
6,423,745		-	-	6,423,745	-	-
19,105,893		19,105,893	-	-	-	-
(306,414)		-	(306,414)	-	-	-
25,223,224		19,105,893	(306,414)	6,423,745	-	-
(13,200,000)		-	-	(13,200,000)	-	-
52,547,550		(85,067,140)	3,187,401	18,431,266	5,996,023	110,000,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتنفة.

2020	2021	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
6,092,392	6,739,096	تعديلات لـ:
		الاستهلاك
30,794	14,178	تكاليف تمويل
10,958,687	9,348,888	صافي الخسارة من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
-	15	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
65,774	(5,459,160)	المستحق من أطراف ذات صلة
(161,249)	14,787	مدينون تأجير تمويلي
5,720,419	5,628,156	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
78,704	575,386	المستحق إلى أطراف ذات صلة
1,007,031	236,320	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,301	3,704	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(9,453)	(2,478)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
23,789,400	17,098,892	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(207)	(83,682)	المحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
-	268	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(207)	(83,414)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		قروض لأجل
(8,420,382)	(8,635,529)	المدفوع من تكاليف التمويل
(11,111,102)	(9,426,943)	المدفوع من توزيعات أرباح
-	(13,156,587)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(19,531,484)	(31,219,059)	
		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
515,410	(214,214)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
4,773,119	(14,417,795)	
		النقد والنقد المعادل
		في بداية الفترة
46,169,749	31,784,453	في نهاية الفترة
50,942,868	17,366,658	

1. التأسيس والنشاط

إن شركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست في 19 أغسطس 2013 بموجب رخصة تجارية رقم 349479 مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 23 أكتوبر 2013. تم إدراج أسهم الشركة في بورصة الكويت بتاريخ 16 أغسطس 2020.

إن العنوان المُسجل لمكتب الشركة هو الطابق السادس، برج مزايا 2، شارع خالد بن الوليد، قطعة رقم 3، مدينة الكويت، دولة الكويت.

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة جزئياً لشركة الزور الشمالية الأولى القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") حيث أن لديها القدرة على توجيه أنشطة الشركة ذات الصلة كما أنها تتعرض لعوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة ولديها القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة للتأثير على حجم عائداتها.

في ديسمبر 2013، أبرمت شركة شمال الزور عقد بناء وتشغيل وتحويل ("BOT") مع وزارة الكهرباء والماء في دولة الكويت لتطوير وتمويل وشراء وإنشاء واختبار وتشغيل محطة توليد طاقة كهربائية وتوليد المياه بسعة إنتاجية مقدارها 1,500 ميغا وات من الطاقة وتوليد مياه بسعة مقدارها 102 إلى 107 مليون جالون يومياً ("المحطة") بالإضافة إلى البنية التحتية والمرافق المتعلقة بها وذلك لمدة 40 سنة بشمال الزور، الكويت. ستقوم وزارة الكهرباء والماء ("المشترى") بشراء إنتاج المحطة بالكامل على مدار 40 سنة وفقاً لاتفاقية تحويل الطاقة وشراء المياه. وتم تشغيل المحطة بتاريخ 26 نوفمبر 2016.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي كما يلي:

1. تطوير وتمويل وتصميم وهندسة وتقديم الخدمات وبناء وتنفيذ وتشغيل وإدارة محطة كهرباء وتوليد الطاقة ومحطة تحلية المياه والمرافق المشتركة بما فيها القيام بكافة الأعمال المتعلقة أو الملحقة بشكل مباشر أو غير مباشر بنشاطها.
2. القيام بكافة الأعمال الخاصة بالبناء المطلوبة لمباشرة الشركة لنشاطها بما في ذلك إنشاء وشراء واستئجار المباني والأراضي والمعدات والمخازن اللازمة لتحقيق أغراض الشركة وكافة أنواع المرافق الخاصة بذلك.
3. القيام بكافة أعمال توليد وإنتاج وتحويل وإجراء وتطوير وبيع الكهرباء والمياه أو أي منتج متعلق بأي من تلك الأعمال داخل وخارج دولة الكويت.
4. القيام بأعمال التنظيف الكيميائي وأعمال الغسل بالزيت الحار والتطهير لجميع أنواع المبادلات الحرارية والقيام بالأعمال الكهربائية والمدنية اللازمة لكافة أعمال قطاع الكهرباء والماء (محطات القوى - مشاريع الأنابيب والكهرباء لوحدات تقطير وتحلية المياه والبتروكيماويات) والقيام بجميع أعمال الصيانة بما في ذلك الأعمال الخاصة بتوليد الطاقة والمياه والتمديدات وتركيبات محطات التقوية وتركيب جميع العوازل.
5. استيراد وتركيب المعدات بمواقع الكهرباء والماء والخاصة برصد وقياس الملوثات بالهواء واستخدام العمالة المتخصصة في أعمال مكافحة التلوث الخاص بالبيئة المحيطة بمحطات الكهرباء والماء.
6. شراء كافة المواد والمعدات وكافة المنقولات والأجهزة اللازمة لقيام الشركة بأغراضها وصيانتها بكافة الطرق الحديثة الممكنة واستيراد المواد الأولية والمعدات والأجهزة اللازمة لأغراض الشركة.
7. توريد وتركيب معدات الأمن والسلامة الخاصة بأغراض الشركة.
8. استيراد كافة المعدات اللازمة لتنفيذ أغراضها ومنها على سبيل المثال لا الحصر تركيب وإمداد وصيانة كافة أنواع كابلات الطاقة والكابلات الكهربائية ومضخات المياه والأجهزة والمعدات المتعلقة بأنشطة الشركة.
9. تسجيل براءات الاختراع التي تتعلق بشكل مباشر بخبرة الشركة.
10. إجراء البحوث الفنية المتعلقة بأعمال الشركة بغرض تحسين وتطوير خدمات الشركة وذلك بالتعاون مع الجهات ذات الاختصاص داخل الدولة الكويت وخارجها.

11. المساهمة المباشرة بوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع المتعلقة بأغراض الشركة بأنظمة البناء والتشغيل والتحويل (BOT) أو الأنظمة المشابهة الأخرى بما فيها تلك المشار إليها في القانون رقم 39 لسنة 2010 (وتعديلاته) وإدارة المرافق المنشأة وفقاً لذلك.

12. استثمار أموال الشركة في الأغراض والنسب التي يحددها مجلس الإدارة.

ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.

يجوز للشركة أن تشترك في دراسة أو تمويل أو تنفيذ أي مشروع من المشروعات التي يتم طرحها وفقاً للقانون رقم 39 لسنة 2010 (وتعديلاته) بتأسيس شركات كويتية مساهمة تتولى بناء وتنفيذ محطات القوى الكهربائية وتحلية المياه في الكويت.

ووفقاً لاتفاقية تحويل الطاقة وشراء المياه المبرمة بين الشركة ووزارة الكهرباء والماء بتاريخ 12 ديسمبر 2013، تلتزم شركة شمال الزور بإنتاج الكهرباء وتحلية المياه باستخدام المحطة. كما أن وزارة الكهرباء والماء لها القدرة على تقييد إمكانية انتفاع أي طرف آخر بالمنافع الاقتصادية للمحطة. وكذلك تحدد الاتفاقية شروط الدفعات المستلمة مقابل الطاقة الإنتاجية والإنتاج الفعلي. قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير، توصلت الشركة إلى أن اتفاقية تحويل الطاقة وشراء المياه تنقل الحق في استخدام المحطة من قبل وزارة الكهرباء والماء، وبالتالي قامت بتصنيف الاتفاقية كعقد إيجار تمويلي وفقاً لإرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير.

بتاريخ 12 أبريل 2021، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على البيانات المالية المدققة للشركة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لقد تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ 5 أغسطس 2021.

2. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وينبغي الاطلاع عليها مع آخر بيانات مالية سنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (آخر بيانات مالية سنوية). وهي لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. غير أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية لبيان الأحداث والمعاملات الهامة لغرض فهم التغييرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر بيانات مالية سنوية.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي. عملة التعامل للشركة ليست عملة الدولة التي يقع بها مقر الشركة حيث أن معظم معاملات الشركة مقومة بالدولار الأمريكي. تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي بغرض تقديمها إلى هيئة أسواق المال ووزارة التجارة والصناعة بدولة الكويت.

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

3. الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، اتخذت الإدارة أحكاماً وضعت تقديرات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة المتخذة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها المبينة في البيانات المالية السنوية الأخيرة.

4. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية اعتباراً من 1 يناير 2021.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما يتم استبدال معدل (الإيبور) المعروض فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية؛
- تغييرات في فترة السماح والتي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتصنيفات ووثائق التحوط دون توقف علاقة التحوط؛ و
- تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة مرجعي خال من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة، وتعمل الإدارة على تحديد التأثير المحتمل للتعديل المذكور أعلاه للفترات المستقبلية.

يسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير للفترات السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2021 مع السماح بالتطبيق المبكر. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

5. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
197	1,523	81
النقد بالصندوق		
6,805,183	5,683,439	74,045
النقد لدى البنوك		
15,594,390	31,089,190	50,868,742
ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر		
22,399,770	36,774,152	50,942,868
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك		
(5,033,112)	(4,989,699)	-
ناقصاً: الرصيد المقيد على دائني توزيعات أرباح (إيضاح 10)		
17,366,658	31,784,453	50,942,868
إجمالي النقد والنقد المعادل		

إن الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدولار الأمريكي ومودعة لدى بنك أجنبي بمعدل فائدة فعلي يتراوح من 0.03% إلى 0.10% سنوياً (31 ديسمبر 2020: من 0.09% إلى 0.16% سنوياً و30 يونيو 2020: من 0.12% إلى 0.21% سنوياً).

6. مدينو عقود التأجير التمويلي

عقود التأجير التمويلي التي تكون فيها الشركة هي الطرف المؤجر.

تندرج عقود التأجير ضمن نطاق تفسير المعيار الدولي للتقارير المالية 16 الذي ينطبق على اتفاقية تحويل الطاقة وشراء المياه على أساس أنها تمثل عقود لتحويل وبيع الطاقة يتم من خلالها نقل الحق الحصري في استخدام الأصل الإنتاجي. قامت الشركة بتسجيل مديني عقود التأجير التمويلي على النحو التالي:

30 يونيو 2021	
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي	دينار كويتي
37,189,091	12,252,084
149,914,818	57,615,004
578,279,382	389,250,555
765,383,291	459,117,643
(306,265,648)	-
459,117,643	459,117,643

المبالغ المستحقة بموجب عقود تأجير تمويلي

في غضون سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات
بعد 5 سنوات
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية غير المخصصة
إيرادات تمويل غير مكتسبة
صافي الاستثمار في عقد تأجير تمويلي في 30 يونيو 2021

31 ديسمبر 2020	
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (مدقق)
37,539,834	12,085,218
149,851,686	56,219,417
601,135,041	399,813,400
788,526,561	468,118,035
(320,408,526)	-
468,118,035	468,118,035

المبالغ المستحقة بموجب عقود تأجير تمويلي

في غضون سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات
بعد 5 سنوات
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية غير المخصصة
إيرادات تمويل غير مكتسبة
صافي الاستثمار في عقد تأجير تمويلي في 31 ديسمبر 2020

30 يونيو 2020	
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي	دينار كويتي
38,169,771	11,999,920
152,982,001	55,478,276
629,562,360	413,933,491
820,714,132	481,411,687
(339,302,445)	-
481,411,687	481,411,687

المبالغ المستحقة بموجب عقود تأجير تمويلي

في غضون سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات
بعد 5 سنوات
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية غير المخصصة
إيرادات تمويل غير مكتسبة
صافي الاستثمار في عقد تأجير تمويلي في 30 يونيو 2020

البنود المدرجة ضمن بيان المركز المالي المكثف:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدقق)		
11,999,920	12,085,218	12,252,084	الجزء المتداول
469,411,767	456,032,817	446,865,559	الجزء غير المتداول
481,411,687	468,118,035	459,117,643	

يبلغ معدل الفائدة الوارد ضمن عقد التأجير التمويلي 5.5% (31 ديسمبر 2020: 5.5% و 30 يونيو 2020: 5.5%) سنوياً.

7. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف أنها ذات صلة إذا كان أحد الأطراف لديه سيطرة على الطرف الآخر أو بإمكانه ممارسة تأثيراً جوهرياً على الطرف الآخر فيما يتعلق باتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتضمن الأطراف ذات صلة منشآت يكون للشركة تأثيراً جوهرياً عليها والمساهمين الرئيسيين والمدراء وموظفي الإدارة العليا للشركة. إن الشركة لديها معاملات مع أطراف ذات صلة تتمثل في منشآت يمكن لبعض المساهمين ومدراء الشركة ممارسة تأثير جوهري عليها. وتضمن الشركة أن أسعار وشروط هذه المعاملات هي نفس الأسعار والشروط التي يراعيها مجلس إدارة الشركة عند التعامل مع أطراف أخرى ليست ذات صلة.

إن المبالغ المستحقة إلى/ من الأطراف ذات الصلة ليست محملة بفائدة ولا يوجد لها جدول سداد متفق عليه. وبالتالي، تعتبر هذه الأرصدة مستحقة القبض/ مستحقة الدفع عند الطلب.

فيما يلي معاملات وأرصدة الأطراف ذات الصلة المتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدقق)		
178,040	169,732	154,945	بيان المركز المالي المستحق من أطراف ذات الصلة
6,270,988	3,918,882	4,155,202	المستحق إلى أطراف ذات الصلة
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,540,257	7,316,683	3,697,188	3,761,397
28,597	25,885	13,210	12,018
28,672	29,525	-	-
			بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر تكاليف تشغيل تكاليف تمويل مصاريف عمومية وإدارية

مكافأة الإدارة العليا

يشمل موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات التخطيط والتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. فيما يلي مكافأة الإدارة ذات الصلة بموظفي الإدارة العليا:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
128,619	134,505	62,839	59,416

أتعاب انتداب الإدارة العليا المدرجة في
"تكاليف موظفين ومصروفات ذات صلة"

8. قروض لأجل

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
16,177,633	16,471,840	16,832,568
355,685,503	342,617,580	331,052,808
371,863,136	359,089,420	347,885,376
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
167,338,411	161,590,238	156,548,419
73,442,968	70,920,160	68,707,360
131,081,757	126,579,022	122,629,597
371,863,136	359,089,420	347,885,376

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

تسهيل بمبلغ 645 مليون دولار أمريكي من بنك ياباني
لمؤسسة دولية، ويحمل معدل فائدة متغير يعادل سعر الليبور
زائداً 1.25% سنوياً.

تسهيل بمبلغ 283 مليون دولار أمريكي من عدة مقرضين
بموجب اتفاقية تسهيلات تغطي تأمين شركة نيبون للتصدير
والاستثمار، ويحمل معدل فائدة متغير يعادل سعر الليبور
زائداً 1.10% - 1.30% سنوياً.

تسهيل بمبلغ 505 مليون دولار أمريكي من عدة مقرضين
بموجب اتفاقية التسهيلات التجارية، ويحمل معدل فائدة متغير
يعادل سعر الليبور زائداً 1.70%-2.55% سنوياً.

تسدد هذه القروض على أقساط ربع سنوية ولها موعد استحقاق نهائي في نوفمبر 2036.

تنص اتفاقيات القروض على أن يتم ضمان القروض المذكورة أعلاه مقابل خطابات تنازل عن المديونيات والحقوق المتبقية بموجب اتفاقية تحويل الطاقة وشراء المياه، بالإضافة إلى رهن أسهم الشركة. إن الالتزام المالي بموجب اتفاقيات القروض يتضمن المساهمة في حقوق ملكية الشركة التابعة بواقع 20% على الأقل من إجمالي تكلفة المشروع في تاريخ التشغيل التجاري للمشروع ومعدل تغطية الدين بواقع 1: 1.05 بعد ذلك. في تاريخ بيان المركز المالي كانت الشركة ملتزمة بالتعهدات المعتادة المذكورة أعلاه.

يتعين على الشركة إنشاء حساب احتياطي خدمة دين للاحتفاظ بمستوى معين من النقد لخدمة ديونها لفترة ستة أشهر. أصدرت بعض الأطراف ذات الصلة بالشركة خطابات اعتماد لصالح جهات الإقراض بمبلغ 17.24 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 17.14 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2020: 16.86 مليون دينار كويتي) للمساهمة في المبلغ المطلوب.

كما في 30 يونيو 2021، لم تقم الشركة بسحب تسهيلات رأس المال العامل لدى بنك تجاري في الكويت قدرها 13.9 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 13.9 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2020: 13.9 مليون دينار كويتي).

9. حساب احتياطي التحوط والمطلوبات المالية المشتقة

في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية وتتمثل في مبادلات أسعار الفائدة لإدارة تعرضها للتقلبات في أسعار الفائدة. إن الأداة المالية المشتقة هي عبارة عن عقد مالي بين طرفين تستند فيها المدفوعات إلى حركات الأسعار في واحد أو أكثر من الأدوات المالية الرئيسية أو في معدلات أو مؤشرات السوق المرجعية. إن مبادلات معدلات الفائدة هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية بين طرفين لتبادل الفائدة استناداً إلى القيمة الاسمية لعملة واحدة ولفترة ثابتة.

وفقاً لشروط الاتفاقية العامة المبرمة مع المقرضين، فإن الشركة مطالبة بمبادلة معدل الفائدة المتغير والمستحق على القروض بسعر فائدة ثابت من خلال مبادلات أسعار الفائدة. وعليه، فقد قامت الشركة بإبرام عدة مبادلات لمعدلات الفائدة اعتباراً من يناير 2014 وحتى أغسطس 2036 لتحوط مدفوعات سعر الفائدة المتغير على الدين القائم وإصدارات الدين المستقبلية. وقد تم تصنيفها كتحوطات للتدفقات النقدية وقد تم إدراج النقص في القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة القائمة كما في 30 يونيو 2021 والبالغة 19,105,893 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: زيادة بمبلغ 21,003,795 دينار كويتي و30 يونيو 2020: زيادة بمبلغ 39,218,714 دينار كويتي) في الدخل الشامل الآخر وتم تصنيفها كاحتياطي تحوط في حقوق الملكية.

القيمة العادلة للمشتقات

طبقاً لعقود مبادلة أسعار الفائدة، توافق الشركة على مبادلة الفرق بين مبالغ الفائدة ذات الأسعار الثابتة والمتغيرة التي تحتسب على أصل المبالغ الاسمية المتفق عليها. تمكن تلك العقود الشركة من تخفيف مخاطر تغير أسعار الفائدة من تعرضات التدفقات النقدية على الديون ذات سعر الفائدة المتغير. يتم احتساب القيمة العادلة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية. تعتمد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية ذات سعر الفائدة المتغير على أسعار المبادلة المعروضة والأسعار المستقبلية وأسعار الاقتراض بين البنوك. يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية باستخدام منحى عائد يستمد من مصادر مماثلة ويعكس السعر المقارن المعروض بين البنوك الذي يستخدمه المشاركون في السوق لهذا الغرض عند تسعير مبادلات أسعار الفائدة. يخضع تقدير القيمة العادلة لتعديل مخاطر الائتمان الذي يعكس مخاطر الائتمان الخاصة بالشركة وبالطرف المقابل.

يوضح الجدول أدناه القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية بالإضافة إلى القيم الاسمية التي تم تحليلها حسب فترة الاستحقاق. تمثل القيم الاسمية المبالغ التي يتم تطبيق سعر لتحديد مبالغ التدفقات النقدية التي سيتم تبادلها ولا تمثل الربح أو الخسارة المحتملة المرتبطة بمخاطر السوق أو مخاطر الائتمان لتلك الأدوات.

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدقق)	30 يونيو 2020 دينار كويتي
330,491,292	341,135,109	358,083,323
(12,956,174)	(13,013,518)	(14,011,675)
(70,973,247)	(90,693,200)	(109,577,740)
(83,929,421)	(103,706,718)	(123,589,415)
(1,137,719)	(466,315)	1,201,462
(85,067,140)	(104,173,033)	(122,387,952)

تحوطات التدفقات النقدية – مبادلات أسعار الفائدة القيمة الاسمية:

القيمة العادلة السلبية:

قصيرة الأجل

طويلة الأجل

فروق ترجمة العملات الأجنبية

10. رأس المال

يتكون رأس المال للشركة المصرح به والمصدر من 1,100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2020: 1,100,000,000 سهم وفي 30 يونيو 2020: 1,100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) وهو مدفوع نقداً بالكامل.

توزيعات الأرباح

بتاريخ 7 مارس 2021، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع 12 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 13,200,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 25 فلس للسهم الواحد بقيمة 27,500,000 دينار كويتي)، والتي كانت تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. بتاريخ 12 أبريل 2021، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيعات الأرباح النقدية بواقع 12 فلس للسهم الواحد.

كما في 30 يونيو 2021، قامت الشركة بتسجيل توزيعات أرباح مستحقة إلى مساهميها بمبلغ 5,033,112 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 4,989,699 دينار كويتي و30 يونيو 2020: لا شيء) ك "دائنو توزيعات أرباح" وأيضاً ضمن "النقد والمعادل" في بيان المركز المالي.

11. الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,384,537	6,338,504	3,275,331	3,365,478
2,760,182	1,870,304	1,555,109	1,054,023
2,977,002	3,563,501	1,468,909	2,069,583
12,121,721	11,772,309	6,299,349	6,489,084
13,258,945	12,775,680	6,659,696	6,352,476
25,380,666	24,547,989	12,959,045	12,841,560

إيرادات من عقد مع عميل
إيرادات تشغيل وصيانة ثابتة
إيرادات إنتاج الكهرباء والمياه
متحصلات تكميلية وإيرادات خدمات

إيرادات عقد تأجير تمويلي
إيرادات فوائد

12. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بحاملي الأسهم العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بحاملي الأسهم العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائد المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. حيث لا توجد أدوات مخفضة قائمة، تكون ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,978,721	6,423,745	3,236,953	3,632,261
1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000
5.44	5.84	2.94	3.30

ربح الفترة (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
القائمة خلال الفترة

ربحية السهم (فلس)

13. قطاع التشغيل

تقوم الشركة بإنتاج الماء والكهرباء في دولة الكويت بالنيابة عن وزارة الكهرباء والماء ومن هذا النشاط تكتسب الإيرادات وتحمل المصروفات، وتتم مراجعة نتائجه بصورة منتظمة من قبل مجلس إدارة الشركة. وبناءً عليه، لدى الشركة قطاع تشغيل واحد فقط ومعلومات تتعلق بالقطاع موضحة في البيانات المكثفة للمركز المالي والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

14. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل ما أو دفعه مقابل تحويل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ومن المفهوم ضمناً في تعريف القيمة العادلة افتراض استمرارية الشركة وعدم وجود نية أو حاجة لتصفية أو تقليص عملياتها بشكل مادي أو أن تتولى معاملات بشروط غير ملائمة.

تستخدم الشركة مدخلات التسلسل بالمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تكون سائلة أو لها فترة استحقاق قصيرة الأجل تساوي تقريباً قيمتها العادلة.

15. إدارة المخاطر المالية

تتفق جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

16. الارتباطات والمطلوبات المحتملة

ارتباطات التشغيل والصيانة

ترتبط الشركة باتفاقية تشغيل وصيانة مع شركة إي زد أن أو اند أم ذ.م.م، التي تقوم بموجبه بتشغيل وصيانة المحطة، وذلك مقابل رسوم تشغيل ثابتة ومتغيرة وافقت الشركة على دفعها، على أن يتم تعديلها بناءً على مؤشرات الأسعار.

بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة، بلغ الحد الأدنى للدفعات المستقبلية ما يلي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	(مدقق)	
14,936,499	14,918,153	14,985,831
78,529,082	78,712,658	78,725,858
293,603,297	282,993,183	272,854,173
387,068,878	376,623,994	366,565,862

في غضون سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات
أكثر من 5 سنوات

17. مستجدات فيروس كورونا (كوفيد-19)

بتاريخ 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن فيروس كورونا المستجد كوفيد-19 أصبح وباءً. واستجابة للانتشار السريع لفيروس كوفيد-19 على الصعيد العالمي، اتخذت حكومة الكويت تدابير طارئة لمكافحة انتشار الفيروس. تضمنت هذه التدابير قيوداً على الأنشطة التجارية والسفر، فضلاً عن متطلبات العزل أو الحجر الصحي، والتي يمكن أن تستمر أو تصبح على نطاق أكبر. واستجابة لانتشار فيروس كورونا المستجد كوفيد-19، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم استباقي لآثار هذا الوباء على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية لضمان استمرارية أعمالها، بما في ذلك ضمان صحة وسلامة الموظفين والقدرة على استمرار توريد الكهرباء والمياه إلى عمليها. تعتبر عمليات الشركة ضرورية واستمرت دون انقطاع حتى الآن. واستناداً إلى تلك العوامل، يعتقد مجلس الإدارة وإدارة الشركة أن جائحة كوفيد-19 لم يكن لها أي تأثيرات مادية على النتائج المالية المعلنة للشركة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

يوصل مجلس الإدارة وإدارة الشركة مراقبة الوضع وتأثيره على عمل الشركة ومركزها المالي. كما في تاريخ بيان المركز المالي، لا يتوقع مجلس الإدارة والإدارة أن تأثير كوفيد-19 (Covid-19) سيؤدي إلى حالة من عدم التأكد المادي في أعمال الشركة.