

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

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



كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
دولة الكويت
+965 2228 7000

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2022 لشركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامة) ("الشركة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف كما في 30 سبتمبر 2022 وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المكثف لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022 والبيانات المكثفة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 جوهرية 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 سبتمبر 2022 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*.

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 لعلنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة وتعديلاتهما، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

كذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022، لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال، وتعديلاته، ولانحته التنفيذية ذات الصلة 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 2 نوفمبر 2022

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف
كما في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
(مراجع)	(مدقق)	(مراجع)		
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
29,722,561	17,629,296	16,024,140	5	نقد وأرصدة لدى البنوك
12,210,316	16,710,070	12,171,441		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
149,223	153,964	161,325	7	مستحق من أطراف ذات صلة
12,441,009	12,719,089	13,969,624	6	مدينو تأجير تمويلي
-	-	1,356,049	9	موجودات مالية مشتقة
54,523,109	47,212,419	43,682,579		
				الموجودات غير المتداولة
444,190,840	442,185,862	443,694,936	6	مدينو تأجير تمويلي
503,740	500,916	632,375		ممتلكات وآلات ومعدات
444,694,580	442,686,778	444,327,311		
499,217,689	489,899,197	488,009,890		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات المتداولة
5,234,615	5,282,404	5,355,156		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,038,035	3,359,193	3,585,143	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
4,541,558	5,087,916	5,268,669	10	دائنو توزيعات أرباح
17,116,989	17,404,430	17,538,741	8	قروض لأجل
12,924,839	11,803,677	-	9	المطلوبات المالية المشتقة
43,856,036	42,937,620	31,747,709		
				المطلوبات غير المتداولة
30,068	32,520	42,827		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
327,702,740	324,365,783	320,104,263	8	قروض لأجل
65,603,904	64,159,637	17,336,468	9	المطلوبات المالية المشتقة
393,336,712	388,557,940	337,483,558		إجمالي المطلوبات
437,192,748	431,495,560	369,231,267		
				حقوق الملكية
110,000,000	110,000,000	110,000,000	10	رأس المال
5,996,023	7,417,562	7,417,562		احتياطي إجباري
22,227,553	14,222,513	11,080,410		أرباح مرحلة
3,329,013	3,516,630	6,161,184		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(79,527,648)	(76,753,068)	(15,880,533)	9	احتياطي التحوط
62,024,941	58,403,637	118,778,623		إجمالي حقوق الملكية
499,217,689	489,899,197	488,009,890		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

أندرو بول فراين
الرئيس التنفيذي

مهندس/ أحمد عثمان المجلهم

رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
37,455,313	38,404,959	12,907,324	12,725,272	11 الإيرادات
(11,029,224)	(12,309,90)	(3,712,541)	(4,544,819)	7 تكاليف تشغيل
26,426,089	26,095,056	9,194,783	8,180,453	مُجمل الربح
22,053	64,808	2,882	41,695	إيرادات تمويل وإيرادات أخرى
(13,985,602)	(13,546,94)	(4,636,714)	(4,567,342)	تكاليف تمويل
(481,428)	(454,011)	(143,755)	(148,212)	تكاليف موظفين ومصاريف ذات صلة
(1,271,017)	(1,644,647)	(446,197)	(571,218)	مصاريف عمومية وإدارية
10,710,095	10,514,263	3,970,999	2,935,376	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(273,271)	(260,552)	(99,279)	(73,488)	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(108,247)	(98,682)	(35,720)	(26,432)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(108,545)	(97,132)	(39,713)	(29,371)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
10,220,032	10,057,897	3,796,287	2,806,085	الزكاة
				ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود تم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(164,802)	2,644,554	141,612	1,514,688	فروق ترجمة عملات أجنبية
24,645,385	60,872,535	5,539,492	16,728,012	التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
24,480,583	63,517,089	5,681,104	18,242,700	إجمالي الدخل الشامل الآخر
34,700,615	73,574,986	9,477,391	21,048,785	إجمالي الدخل الشامل للفترة
9	9	3	3	12 ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

رأس المال	احتياطي إجباري	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة	احتياطي تحوط	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	عملات أجنبية	دينار كويتي	دينار كويتي
110,000,000	5,996,023	25,207,521	3,493,815	(104,173,033)	40,524,326
الرصيد كما في 1 يناير 2021					
-	-	10,220,032	-	-	10,220,032
-	-	-	-	24,645,385	24,645,385
-	-	-	(164,802)	-	(164,802)
-	-	10,220,032	(164,802)	24,645,385	34,700,615
-	-	(13,200,000)	-	-	(13,200,000)
110,000,000	5,996,023	22,227,553	3,329,013	(79,527,648)	62,024,941
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021					
110,000,000	7,417,562	14,222,513	3,516,630	(76,753,068)	58,403,637
الرصيد كما في 1 يناير 2022					
-	-	10,057,897	-	-	10,057,897
-	-	-	-	60,872,535	60,872,535
-	-	-	2,644,554	-	2,644,554
-	-	10,057,897	2,644,554	60,872,535	73,574,986
-	-	(13,200,000)	-	-	(13,200,000)
110,000,000	7,417,562	11,080,410	6,161,184	(15,880,533)	118,778,623
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022					

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

2021	2022	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
10,710,095	10,514,263	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
20,032	18,325	تعديلات لـ:
13,985,602	13,546,943	الاستهلاك
268	(8,627)	تكاليف تمويل
4,122	9,234	صافي (الربح) / الخسارة من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
24,720,119	24,080,138	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في:
(1,134,059)	4,900,939	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
19,626	(3,076)	المستحق من أطراف ذات صلة
9,021,645	9,534,954	مدينو تأجير تمويلي
820,234	(575,021)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
139,913	131,205	المستحق إلى أطراف ذات صلة
33,587,478	38,069,139	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(2,474)	-	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
33,585,004	38,069,139	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(83,543)	(133,773)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
15	8,627	المحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(83,528)	(125,146)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(12,382,394)	(13,244,772)	قروض لأجل
(13,998,447)	(13,539,444)	المدفوع من تكاليف التمويل
(13,648,141)	(13,019,247)	المدفوع من توزيعات أرباح
(40,028,982)	(39,803,463)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(75,944)	73,561	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(6,603,450)	(1,785,909)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
31,784,453	12,541,380	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
25,181,003	10,755,471	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

1. التأسيس والنشاط

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

إن العنوان المسجل لمكتب الشركة هو الطابق السادس، برج مزاي 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 إن 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 وتحلية المياه بسعة إنتاجية مقدارها 1,500 ميغاوات من الطاقة وتحلية 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 بشراء إنتاج المحطة بالكامل على مدار 40 سنة وفقاً لاتفاقية تحويل الطاقة وشراء المياه. وتم تشغيل المحطة بتاريخ 26 نوفمبر 2016.

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. 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.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي كما يلي:

- 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.
- 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.
- القيام بكافة أعمال توليد وإنتاج وتحويل وإجراء وتطوير وبيع الكهرباء والمياه أو أي منتج متعلق بأي من تلك الأعمال داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بأعمال التنظيف الكيميائي وأعمال الغسل بالزيت الحار والتطهير لجميع أنواع المبادلات الحرارية والقيام بالأعمال الكهربائية والمدينة اللازمة لكافة أعمال قطاع الكهرباء والماء (محطات القوى - مشاريع الأنابيب والكهرباء لوحدة تقطير وتحلية المياه والبتروكيماويات) والقيام بجميع أعمال الصيانة بما في ذلك الأعمال الخاصة بتوليد الطاقة والمياه والتمديدات وتركيبات محطات التقوية وتركيب جميع العوازل.
- استيراد وتركيب المعدات بمواقع الكهرباء والماء والخاصة برصد وقياس الملوثات بالهواء واستخدام العمالة المتخصصة في أعمال مكافحة التلوث الخاص بالبيئة المحيطة بمحطات الكهرباء والماء.
- شراء كافة المواد والمعدات وكافة المنقولات والأجهزة اللازمة لقيام الشركة بأغراضها وصيانتها بكافة الطرق الحديثة الممكنة واستيراد المواد الأولية والمعدات والأجهزة اللازمة لأغراض الشركة.
- توريد وتركيب معدات الأمن والسلامة الخاصة بأغراض الشركة.
- 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.
- تسجيل براءات الاختراع التي تتعلق بشكل مباشر بخبرة الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

- إجراء البحوث الفنية المتعلقة بأعمال الشركة بغرض تحسين وتطوير خدمات الشركة وذلك بالتعاون مع الجهات ذات الاختصاص داخل الدولة الكويت وخارجها.
 - 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.
 - استثمار أموال الشركة في الأغراض وبالنسب 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.
- بتاريخ 31 مارس 2022، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على البيانات المالية المدققة للشركة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- لقد تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2 نوفمبر 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية 16.876 المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وينبغي الاطلاع عليها مع أحدث بيانات مالية سنوية مدققة للشركة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (أحدث 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 أحدث بيانات مالية سنوية.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي. عملة التعامل للشركة هي الدولار الأمريكي وهي ليست عملة الدولة التي يقع بها مقر الشركة حيث إن معظم معاملات الشركة مقومة بالدولار الأمريكي. تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي بغرض تقديمها إلى الجهات الرقابية بدولة الكويت.

إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022.

3. الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، اتخذت الإدارة أحكاماً ووضعت 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 أحدث بيانات مالية سنوية.

4. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد أحدث بيانات مالية سنوية، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات التي أصبحت سارية المفعول كما في 1 يناير 2022. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2022، ولكن لم يكن لها تأثيراً مادياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

5. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(مراجع)	(مدقق)	(مراجع)
النقد بالصندوق	1,698	5
الأرصدة لدى البنوك	5,610,642	6,193,856
ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر	10,411,800	23,528,700
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	16,024,140	29,722,561
ناقصاً: الرصيد المقيد على دائني توزيعات أرباح (إيضاح 10)	(5,268,669)	(4,541,558)
إجمالي النقد والنقد المعادل	10,755,471	25,181,003

إن الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدولار الأمريكي ومودعة لدى مؤسسات مالية أجنبية. إن معدل الفائدة الفعلية على الودائع قصيرة الأجل تتراوح من 2.7% إلى 3.32% سنوياً (31 ديسمبر 2021: من 0.09% إلى 0.14% سنوياً وفي 30 سبتمبر 2021: من 0.07% إلى 0.08% 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 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي	دينار كويتي
38,802,928	13,969,624
154,561,710	63,488,699
548,413,743	380,206,237
741,778,381	457,664,560
(284,113,821)	-
457,664,560	457,664,560

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

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي	دينار كويتي
37,433,777	12,719,089
150,601,766	59,467,838
562,001,337	382,718,024
750,036,880	454,904,951
(295,131,929)	-
454,904,951	454,904,951

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021	
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي	دينار كويتي
37,258,163	12,441,009
150,209,969	58,523,618
569,730,334	385,667,222
757,198,466	456,631,849
(300,566,617)	-
456,631,849	456,631,849

المبالغ المستحقة بموجب عقود تأجير تمويلي

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

البنود المدرجة ضمن بيان المركز المالي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(مراجع)	(مدقق)	(مراجع)
13,969,624	12,719,089	12,441,009
443,694,936	442,185,862	444,190,840
457,664,560	454,904,951	456,631,849

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

يبلغ معدل الفائدة الوارد ضمن عقد التأجير التمويلي 5.5% (31 ديسمبر 2021: 5.5% و 30 سبتمبر 2021: 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. تتم هذه المعاملات على أساس الشروط المتفق عليها.

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 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(مراجع)	(مدقق)	(مراجع)
161,325	153,964	149,223
3,585,143	3,359,193	4,038,035

بيان المركز المالي
المستحق من أطراف ذات الصلة

المستحق إلى أطراف ذات الصلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,029,224	12,309,903	3,712,541	4,544,819	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
25,885	19,603	-	(3,437)	تكاليف تشغيل
29,476	23,532	(49)	9,419	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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
175,724	167,891	41,219	57,993	أتعاب انتداب الإدارة العليا المدرجة في "تكاليف موظفين ومصروفات ذات صلة"

8. قروض لأجل

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(مراجع)	(مدقق)	(مراجع)	
17,116,989	17,404,430	17,538,741	الجزء المتداول
327,702,740	324,365,783	320,104,263	الجزء غير المتداول
344,819,729	341,770,213	337,643,004	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(مراجع)	(مدقق)	(مراجع)
155,168,877	153,796,596	151,939,351
68,101,895	67,499,615	66,684,491
121,548,957	120,474,002	119,019,162
344,819,729	341,770,213	337,643,004

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. قامت الشركة خلال الفترة بسداد مبلغ 43,451,431 دولار أمريكي (13,244,772 دينار كويتي).

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 على أسهم الشركة المملوكة للشركة الأم. 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 المعتمدة المذكورة أعلاه.

يتعين على الشركة إنشاء حساب احتياطي خدمة دين للاحتفاظ بمستوى معين من النقد لخدمة ديونها لفترة ستة أشهر بعد الأخذ في الاعتبار أي خطاب اعتماد صادر. أصدرت بعض الأطراف ذات الصلة بالشركة خطابات اعتماد لصالح جهات الإقراض بمبلغ 19.3 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 16.91 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 16.86 مليون دينار كويتي) للمساهمة في المبلغ المطلوب للمساهمة في المبلغ المطلوب مما أدى إلى عدم وجود إيداع نقدي إضافي مطلوب للاحتفاظ به في حساب احتياطي خدمة الدين كما في 30 سبتمبر 2022 (31 ديسمبر 2021: 1.2 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: لا شيء دينار كويتي).

كما في 30 سبتمبر 2022، لم تقم الشركة بسحب تسهيلات رأس المال العامل لدى بنك تجاري بالكويت قدرها 13.9 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 13.9 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 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 سبتمبر 2022 والبالغة 60,872,535 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: زيادة بمبلغ 27,419,965 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: نقص بمبلغ 24,645,385 دينار كويتي) في الدخل الشامل الآخر وتم تصنيفها كاحتياطي تحوط في حقوق الملكية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

القيمة العادلة للمشتقات

طبقاً للعقود 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 الافتراض 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 وبطرف 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 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(مراجع)	(مدقق)	(مراجع)
320,761,109	324,681,911	327,578,939
1,356,049	(11,803,677)	(12,924,839)
(17,336,468)	(64,159,637)	(65,603,904)
(15,980,419)	(75,963,314)	(78,528,743)
99,886	(789,754)	(998,905)
(15,880,533)	(76,753,068)	(79,527,648)

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 2021: 1,100,000,000 سهم وفي 30 سبتمبر 2021: 1,100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) وهو مدفوع نقداً بالكامل.

توزيعات الأرباح

بتاريخ 8 مارس 2022، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 5,500,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 12 فلس للسهم الواحد بقيمة 13,200,000 دينار كويتي)، والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية بتاريخ 31 مارس 2022.

بتاريخ 11 مايو 2022، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية بواقع 7 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ وقدره 7,700,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (31 ديسمبر 2021: 9 فلس للسهم بقيمة 9,900,000 دينار كويتي)، والتي تم توزيعها لاحقاً على المساهمين في 20 سبتمبر 2022.

كما في 30 سبتمبر 2022، قامت الشركة بتسجيل توزيعات أرباح مستحقة إلى مساهميها بمبلغ 5,268,669 دينار كويتي تتعلق بتوزيعات أرباح معلنه في الفترات السابقة (31 ديسمبر 2021: 5,087,916 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2021: 4,541,558 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

11. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,784,187	10,075,904	3,445,683	3,499,246
2,950,146	3,411,656	1,079,842	885,538
5,653,372	6,169,392	2,089,871	2,094,352
18,387,705	19,656,952	6,615,396	6,479,136
19,067,608	18,748,007	6,291,928	6,246,136
37,455,313	38,404,959	12,907,324	12,725,272

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,220,032	10,057,897	3,796,287	2,806,085
1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000	1,100,000,000
9	9	3	3

ربح الفترة

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

15. إدارة المخاطر المالية

تتفق جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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 بموجبها 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 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(مراجع)	(مدقق)	(مراجع)
16,694,037	15,206,375	15,140,485
89,486,547	79,566,823	79,008,527
275,096,328	262,569,554	265,391,938
381,276,912	357,342,752	359,540,950

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

17. حدث لاحق

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 2 نوفمبر 2022 توزيعات أرباح نقدية مرحلية بواقع 6 فلس للسهم بقيمة 6,600,000 دينار كويتي استناداً إلى التفويض الممنوح من قبل المساهمين لمجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 31 مارس 2022 لتوزيع الأرباح على مساهمي الشركة على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي حسبما تراه مناسباً خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.