

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
2 – 1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
3	بيان المركز المالي المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المكثف (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المكثف (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المكثف (غير مدقق)
17 – 8	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 31 مارس 2024 لشركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف كما في 31 مارس 2024 والبيانات المكثفة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 31 مارس 2024 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 لعلمنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة وتعديلاتهما، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

كذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024، لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، وتعديلاته بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.



د. رشيد محمد الفناعي

مراقب حسابات – ترخيص رقم 130
من كي بي إم جي الفناعي وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 8 مايو 2024

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

بيان المركز المالي المكتف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2024

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)		
431,046,647	419,849,741	417,451,532	5	الموجودات غير المتداولة
645,937	659,452	649,712		مدينو تأجير تمويلي
431,692,584	420,509,193	418,101,244		ممتلكات وألات ومعدات
14,009,343	14,587,990	14,790,326	5	الموجودات المتداولة
1,362,012	6,113,866	48,764,807	6	مدينو تأجير تمويلي
5,816,464	17,012,146	16,370,199		الموجودات المالية المشتقة
20,546	4,173	2,449	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
20,903,453	5,762,772	7,726,814	8	مستحق من أطراف ذات صلة
42,111,818	43,480,947	87,654,595		نقد وأرصدة لدى البنوك
473,804,402	463,990,140	505,755,839		إجمالي الموجودات
110,000,000	110,000,000	110,000,000	9	حقوق الملكية والمطلوبات
8,934,307	10,256,583	10,256,583		حقوق الملكية
5,466,503	8,745,171	11,545,364		رأس المال
4,376,470	4,442,959	4,723,818		احتياطي إجباري
(19,275,632)	(13,131,456)	(6,232,683)	6	أرباح مرحلة
109,501,648	120,313,257	130,293,082		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
307,806,896	293,850,913	290,475,293	10	احتياطي التحوط
20,637,644	19,245,322	54,997,490	6	إجمالي حقوق الملكية
38,730	41,052	46,826		المطلوبات غير المتداولة
328,483,270	313,137,287	345,519,609		قروض لأجل
17,323,986	17,937,528	18,185,092	10	المطلوبات المالية المشتقة
9,680,171	4,956,980	4,696,545	9	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
4,789,982	4,696,675	4,758,881		المطلوبات المتداولة
4,025,345	2,948,413	2,302,630	7	قروض لأجل
35,819,484	30,539,596	29,943,148		دائنو توزيعات أرباح
364,302,754	343,676,883	375,462,757		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
473,804,402	463,990,140	505,755,839		مستحق إلى أطراف ذات صلة
				إجمالي حقوق الملكية
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

PZCJ

بول ليزلي فلويد
الرئيس التنفيذي

مهندس / أحمد عثمان المجلهم
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر المكتف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي		
12,274,682	12,787,530	11	الإيرادات
(4,159,462)	(4,377,440)	7	تكاليف تشغيل
8,115,220	8,410,090		مُجمَل الربح
96,321	911,445		إيرادات تمويل وإيرادات أخرى
(4,896,001)	(5,605,066)		تكاليف تمويل
(175,632)	(194,220)		تكاليف موظفين ومصاريف ذات صلة
(527,528)	(592,969)		مصاريف عمومية وإدارية
2,612,380	2,929,280		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(23,512)	(26,363)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(65,343)	(73,374)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(26,137)	(29,350)		الزكاة
2,497,388	2,800,193		ربح الفترة
2	3	12	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المكتف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,497,388	2,800,193	

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

بنود تم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
فروق ترجمة عملات أجنبية
التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

89,411	280,859	
(5,646,761)	6,898,773	6
(5,557,350)	7,179,632	
(3,059,962)	9,979,825	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2024

	الإجمالي	احتياطي تحوط	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	116,961,610	(15,880,533)	6,538,721	7,369,115	8,934,307	110,000,000
الرصيد كما في 1 يناير 2023 (مدقق)	2,497,388	-	-	2,497,388	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(3,395,099)	(3,395,099)	-	-	-	-
ربح الفترة	(2,162,251)	-	(2,162,251)	-	-	-
التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح 6)	(3,059,962)	(3,395,099)	(2,162,251)	2,497,388	-	-
التغير في فروق ترجمة عملات أجنبية	(4,400,000)	-	-	(4,400,000)	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح 9)	109,501,648	(19,275,632)	4,376,470	5,466,503	8,934,307	110,000,000
إجمالي الدخل الشامل للفترة	120,313,257	(13,131,456)	4,442,959	8,745,171	10,256,583	110,000,000
الرصيد كما في 1 يناير 2024 (مدقق)	2,800,193	-	-	2,800,193	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	6,898,773	6,898,773	-	-	-	-
ربح الفترة	280,859	-	280,859	-	-	-
التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح 6)	9,979,825	6,898,773	280,859	2,800,193	-	-
التغير في فروق ترجمة عملات أجنبية	130,293,082	(6,232,683)	4,723,818	11,545,364	10,256,583	110,000,000
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة						
الرصيد كما في 31 مارس 2024						

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
2,612,380	2,929,280	تعديلات لـ:
8,857	11,728	الاستهلاك
4,896,001	5,605,066	تكاليف تمويل
(15)	-	صافي الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
1,322	5,690	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,518,545	8,551,764	
		التغيرات في:
6,278,339	678,460	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(17,575)	1,734	المستحق من أطراف ذات صلة
3,044,192	3,118,575	مدينو تأجير تمويلي
(310,528)	173,095	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
329	(652,476)	المستحق إلى أطراف ذات صلة
16,513,302	11,871,152	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(150)	(583)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
15	-	المحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(135)	(583)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,570,783)	(3,791,323)	قروض لأجل
(4,896,001)	(5,583,836)	المدفوع من تكاليف التمويل
(273,215)	(271,123)	المدفوع من توزيعات أرباح
(8,739,999)	(9,646,282)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
21,324	190	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
7,794,492	2,224,477	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
7,828,790	805,792	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
15,623,282	3,030,269	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة 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 وأسهمها مدرجة في بورصة الكويت.

إن العنوان المُسجل لمكتب الشركة هو الطابق السادس، برج مزيا 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 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 وتوليد 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:

أ. 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.

ب. 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.

ج. القيام بكافة أعمال توليد وإنتاج وتحويل وإجراء وتطوير وبيع الكهرباء والمياه أو أي منتج متعلق بأي من تلك الأعمال داخل وخارج دولة الكويت.

د. 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 لوحدة تقطير وتحلية المياه والبتروكيماويات) والقيام بجميع أعمال الصيانة بما في ذلك الأعمال الخاصة بتوليد الطاقة والمياه والتعميرات وتركيبات محطات التقوية وتركيب جميع العوازل.

هـ. استيراد وتركيب المعدات بمواقع الكهرباء والماء والخاصة برصد وقياس الملوثات بالهواء واستخدام العمالة المتخصصة في أعمال مكافحة التلوث الخاص بالبيئة المحيطة بمحطات الكهرباء والماء.

و. شراء كافة المواد والمعدات وكافة المنقولات والأجهزة اللازمة لقيام الشركة بأغراضها وصيانتها بكافة الطرق الحديثة الممكنة واستيراد المواد الأولية والمعدات والأجهزة اللازمة لأغراض الشركة.

ز. توريد وتركيب معدات الأمن والسلامة الخاصة بأغراض الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

- ح. 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.
- ط. تسجيل براءات الاختراع التي تتعلق بشكل مباشر بخبرة الشركة.
- ي. إجراء البحوث الفنية المتعلقة بأعمال الشركة بغرض تحسين وتطوير خدمات الشركة وذلك بالتعاون مع الجهات ذات الاختصاص داخل الدولة الكويت وخارجها.
- ك. 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.
- ل. 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 2 مايو 2024، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على البيانات المالية المدققة للشركة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

لقد تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ 8 مايو 2024.

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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 (أحدث بيانات مالية سنوية). وهي لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("المعايير المحاسبية 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2024.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

4. السياسات المحاسبية المادية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الأخيرة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات التي تسري كما في 1 يناير 2024. يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2024، ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح ساريا بعد.

5. 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:

31 مارس 2024	
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
38,175,328	14,790,326
152,947,381	68,266,673
485,574,230	349,184,859
676,696,939	432,241,858
(244,455,081)	-
432,241,858	432,241,858

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 مارس 2024

31 ديسمبر 2023	
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (مدقق)
38,124,911	14,587,990
152,712,959	67,282,340
493,497,344	352,567,401
684,335,214	434,437,731
(249,897,483)	-
434,437,731	434,437,731

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 2023

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

31 مارس 2023	
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
38,120,279	14,009,343
152,592,695	64,507,310
522,233,080	366,539,337
712,946,054	445,055,990
(267,890,064)	-
445,055,990	445,055,990

المبالغ المستحقة بموجب عقود تأجير تمويلي

في غضون سنة واحدة	38,120,279
من سنتين إلى خمس سنوات	152,592,695
بعد 5 سنوات	522,233,080
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية غير المخصصة إيرادات تمويل غير مكتسبة	712,946,054
صافي الاستثمار في عقد تأجير تمويلي في 31 مارس 2023	(267,890,064)
	445,055,990

البنود المدرجة ضمن بيان المركز المالي:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
14,009,343	14,587,990	14,790,326
431,046,647	419,849,741	417,451,532
445,055,990	434,437,731	432,241,858

يبلغ معدل الفائدة الوارد ضمن عقد التأجير التمويلي 5.5% (31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023: 5.5%) سنوياً.

6. 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. بتاريخ 26 نوفمبر 2020، قامت الشركة بإبرام اثنين من مبادلات معدلات الفائدة لاستبدال تغطية المبادلة الحالية. وقد تم تصنيفها كتحوطات للتدفقات النقدية وقد تم إدراج الزيادة في القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة القائمة كما في 31 مارس 2024 والبالغة 6,898,773 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: نقص بمبلغ 475,460 دينار كويتي و 31 مارس 2023: زيادة بمبلغ 5,646,761 دينار كويتي) في بيان الدخل الشامل 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

يوضح الجدول أدناه القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية بالإضافة إلى القيم الإسمية التي تم تحليلها حسب فترة الاستحقاق. تمثل القيم الإسمية 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:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
308,874,612	296,199,332	293,227,691
1,362,012 (20,637,644)	6,113,866 (19,245,322)	48,764,807 (54,997,490)
(19,275,632)	(13,131,456)	(6,232,683)

تحوطات التدفقات النقدية – مبادلات أسعار الفائدة
القيمة الإسمية:

القيمة العادلة الموجبة / (السالبة):
قصيرة الأجل
طويلة الأجل

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 سيطرة أو سيطرة مشتركة عليها أو تمارس 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:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
20,546	4,173	2,449
373,097 3,652,248 4,025,345	382,086 2,566,327 2,948,413	406,684 1,895,946 2,302,630

بيان المركز المالي

مستحق من أطراف ذات صلة
شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

مستحق إلى أطراف ذات صلة
الشركة الأم
شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)	
4,159,462	4,377,440	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر تكاليف تشغيل
13,108	12,662	تكاليف تمويل
7,536	7,591	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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)	
62,251	64,863	أتعاب انتداب الإدارة العليا المدرجة في "تكاليف موظفين ومصروفات ذات صلة"

8. النقد والأرصدة لدى البنوك

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)	
1,155	630	784	النقد بالصندوق
10,821,341	5,762,142	4,959,430	الأرصدة لدى البنوك
10,080,957	-	2,766,600	ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
20,903,453	5,762,772	7,726,814	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(5,280,171)	(4,956,980)	(4,696,545)	ناقصاً: الرصيد المقيد على دائني توزيعات أرباح (إيضاح 9)
15,623,282	805,792	3,030,269	إجمالي النقد والنقد المعادل

إن الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدولار الأمريكي ومودعة لدى مؤسسات مالية أجنبية على التوالي. إن معدل الفائدة الفعلي على الودائع قصيرة الأجل تتراوح من 3.75% إلى 5.45% سنوياً (31 ديسمبر 2023: من 4.32% إلى 4.57% سنوياً وفي 31 مارس 2023: من 4.13% إلى 4.94% سنوياً).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

9. رأس المال

يتكون رأس المال للشركة المصرح به والمصدر من 1,100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2023: و 31 مارس 2023: 1,100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) مدفوع نقداً بالكامل.

توزيعات الأرباح

بتاريخ 1 مارس 2023، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع 4 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 4,400,000 دينار كويتي فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، والذي تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 30 مارس 2023.

لم يتم اقتراح توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

كما في 31 مارس 2024، قامت الشركة بتسجيل توزيعات أرباح مستحقة إلى مساهميها بمبلغ 4,696,545 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 4,956,980 دينار كويتي وفي 31 مارس 2023: 9,680,171 دينار كويتي) فيما يتعلق بتوزيعات الأرباح المعلنة في فترات سابقة.

10. قروض لأجل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
17,323,986	17,937,528	18,185,092
307,806,896	293,850,913	290,475,293
325,130,882	311,788,441	308,660,385

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)

146,308,897 140,304,798 138,897,173

تسهيل بمبلغ 645 مليون دولار أمريكي من بنك اليابان للتعاون الدولي (Japan Bank for International Cooperation)، ويحمل معدل فائدة متغير بواقع معدل التمويل الليلي المضمون ("SOFR") زاندا فرق تعديل الائتمان بنسبة 0.26% وهامش بنسبة 1.25% سنوياً (31 ديسمبر 2023: معدل التمويل الليلي المضمون زاندا فرق تعديل الائتمان بنسبة 0.26% وهامش بنسبة 1.25% سنوياً و 31 مارس 2023: معدل الليبور زانداً 1.25% سنوياً).

64,213,347 61,578,214 60,960,423

تسهيل بمبلغ 283 مليون دولار أمريكي من عدة مقرضين بموجب اتفاقية تسهيلات تغطي تأمين شركة نيبون للتصدير والاستثمار، ويحمل معدل فائدة متغير بواقع معدل التمويل الليلي المضمون ("SOFR") زاندا فرق تعديل الائتمان بنسبة 0.26% وهامش بنسبة 1.10% - 1.30% سنوياً (31 ديسمبر 2023: معدل التمويل الليلي المضمون زاندا فرق تعديل الائتمان بنسبة 0.26% وهامش بنسبة 1.10% - 1.30% سنوياً، و 31 مارس 2023: معدل فائدة متغير يعادل سعر الليبور زانداً 1.10% - 1.30% سنوياً).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

تسهيل بمبلغ 505 مليون دولار أمريكي من عدة مقرضين بموجب اتفاقية التسهيلات التجارية، ويحمل معدل فائدة متغير بواقع معدل التمويل الليلي المضمون ("SOFR") زائداً فرق تعديل الائتمان بنسبة 0.26% وهامش بنسبة 1.70% - 2.55% سنوياً (31 ديسمبر 2023: معدل التمويل الليلي المضمون زائداً فرق تعديل الائتمان بنسبة 0.26% وهامش بنسبة 1.70% - 2.55% سنوياً، و31 مارس 2023: معدل فائدة متغير يعادل سعر الليبور زائداً 1.70% - 2.55% سنوياً).

114,608,638	109,905,429	108,802,789
325,130,882	311,788,441	308,660,385

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 على أسهم الشركة المملوكة للشركة الأم. إن الالتزام المالي بموجب اتفاقيات القروض يتضمن معدل 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 بعد الأخذ في الاعتبار أي خطاب اعتماد صادر. أصدرت بعض الأطراف ذات الصلة بالشركة خطابات اعتماد لصالح جهات الإقراض بمبلغ 19 مليون دينار كويتي (62 مليون دولار أمريكي) (31 ديسمبر 2023: 19 مليون دينار كويتي (62 مليون دولار أمريكي)) و31 مارس 2023: 19 مليون دينار كويتي (62 مليون دولار أمريكي)) للمساهمة في المبلغ المطلوب مما أدى إلى عدم الحاجة إلى إيداع نقدي إضافي في حساب احتياطي خدمة الدين كما في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023 و31 مارس 2023: لا شيء).

كما في 31 مارس 2024، لم تقم الشركة بسحب تسهيلات رأس المال العامل لدى بنك تجاري في الكويت قدرها 13.9 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: و31 مارس 2023: 13.9 مليون دينار كويتي).

11. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
3,179,494	3,033,937
1,523,994	1,871,301
1,435,346	20,379
6,138,834	4,925,617
6,135,848	7,861,913
12,274,682	12,787,530

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023	2024
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
2,497,388	2,800,193
1,100,000,000	1,100,000,000
2	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.

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 2023.

16. الارتباطات

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:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)
16,889,451	17,059,111	17,278,741
89,018,161	71,617,105	53,692,786
262,121,150	266,937,231	279,425,850
368,028,762	355,613,447	350,397,377

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

17. الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة كأصل إلا عندما يكون تحقيقها مؤكداً بصورة كبيرة. لا يتم الاعتراف بالمطلوبات المحتملة كالالتزام إلا عندما يكون من المحتمل، نتيجة لأحداث سابقة، طلب تدفق موارد اقتصادية لسداد التزام قانوني حالي أو متوقع ويكون بالإمكان تقدير المبلغ بشكل موثوق به. لا يوجد لدى الشركة أي مطلوبات أو موجودات محتملة كما في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023: لا شيء).