

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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                             |

كي بي ام جي القناعي وشركاه  
برج الحمراء ، الدور 25  
شارع عبدالعزيز الصقر  
ص ب. 24 ، الصفاة 13001  
دولة الكويت  
تلفون: +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. (عامّة)  
دولة الكويت

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 30 يونيو 2024 لشركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف كما في 30 يونيو 2024 وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المكثف لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2024 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 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، وبناءً 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024، لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتعديلاته ولائحته التنفيذية ذات الصلة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.



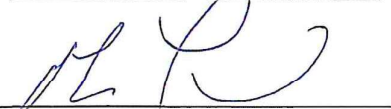
د. رشيد محمد القناعي  
مراقب حسابات – ترخيص رقم 130  
من كي بي إم جي القناعي وشركاه  
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 7 أغسطس 2024

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

بيان المركز المالي المكثف (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2024

| 30 يونيو<br>2023          | 31 ديسمبر<br>2023     | 30 يونيو<br>2024          |                                    |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------------|
| دينار كويتي<br>(غير مدقق) | دينار كويتي<br>(مدقق) | دينار كويتي<br>(غير مدقق) | إيضاحات                            |
|                           |                       |                           | الموجودات                          |
|                           |                       |                           | الموجودات غير المتداولة            |
| 427,902,430               | 419,849,741           | 412,386,955               | 5 مدينو تأجير تمويلي               |
| 658,975                   | 659,452               | 684,629                   | ممتلكات وألات ومعدات               |
| <u>428,561,405</u>        | <u>420,509,193</u>    | <u>413,071,584</u>        |                                    |
|                           |                       |                           | الموجودات المتداولة                |
| 14,252,580                | 14,587,990            | 14,958,042                | 5 مدينو تأجير تمويلي               |
| 2,982,936                 | 6,113,866             | 2,220,623                 | 6 الموجودات المالية المشتقة        |
| 12,169,760                | 17,012,146            | 10,597,674                | 7 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| 10,264                    | 4,173                 | 4,600                     | 8 مستحق من أطراف ذات صلة           |
| 12,295,495                | 5,762,772             | 13,085,688                | نقد وأرصدة لدى البنوك              |
| <u>41,711,035</u>         | <u>43,480,947</u>     | <u>40,866,627</u>         |                                    |
| <u>470,272,440</u>        | <u>463,990,140</u>    | <u>453,938,211</u>        | إجمالي الموجودات                   |
|                           |                       |                           | حقوق الملكية والمطلوبات            |
|                           |                       |                           | حقوق الملكية                       |
| 110,000,000               | 110,000,000           | 110,000,000               | 9 رأس المال                        |
| 8,934,307                 | 10,256,583            | 10,256,583                | احتياطي إجباري                     |
| 9,404,963                 | 8,745,171             | 13,270,984                | أرباح مرحلة                        |
| 6,837,083                 | 4,442,959             | 4,387,246                 | احتياطي ترجمة عملات أجنبية         |
| (13,544,256)              | (13,131,456)          | (5,588,916)               | 6 احتياطي التحوط                   |
| <u>121,632,097</u>        | <u>120,313,257</u>    | <u>132,325,897</u>        | إجمالي حقوق الملكية                |
|                           |                       |                           | المطلوبات غير المتداولة            |
| 302,678,361               | 293,850,913           | 283,896,664               | 10 قروض لأجل                       |
| 14,280,833                | 19,245,322            | 7,809,539                 | 6 المطلوبات المالية المشتقة        |
| 45,657                    | 41,052                | 48,433                    | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  |
| <u>317,004,851</u>        | <u>313,137,287</u>    | <u>291,754,636</u>        |                                    |
|                           |                       |                           | المطلوبات المتداولة                |
| 17,498,763                | 17,937,528            | 18,387,394                | 10 قروض لأجل                       |
| 5,278,633                 | 4,956,980             | 4,175,621                 | 9 داننو توزيعات أرباح              |
| 4,651,658                 | 4,696,675             | 4,872,015                 | داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى   |
| 4,206,438                 | 2,948,413             | 2,422,648                 | 7 مستحق إلى أطراف ذات صلة          |
| <u>31,635,492</u>         | <u>30,539,596</u>     | <u>29,857,678</u>         |                                    |
| <u>348,640,343</u>        | <u>343,676,883</u>    | <u>321,612,314</u>        | إجمالي حقوق الملكية                |
| <u>470,272,440</u>        | <u>463,990,140</u>    | <u>453,938,211</u>        | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات     |

  
باول ليسلي فليهود  
الرئيس التنفيذي

  
مهندس/ أحمد عثمان المجهم  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المكتنف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |                   | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |                  | إيضاحات |
|---|-------------------|---|------------------|---------|
| 2023                                    | 2024              | 2023                                      | 2024             |         |
| دينار كويتي                             | دينار كويتي       | دينار كويتي                               | دينار كويتي      |         |
| 26,156,374                              | 24,598,007        | 13,881,692                                | 11,810,477       | 11      |
| (8,465,546)                             | (8,684,286)       | (4,306,084)                               | (4,306,846)      | 7       |
| 17,690,828                              | <b>15,913,721</b> | 9,575,608                                 | <b>7,503,631</b> |         |
| 966,704                                 | 1,838,417         | 616,690                                   | 926,972          |         |
| (10,559,605)                            | (11,110,869)      | (5,409,911)                               | (5,505,803)      |         |
| (343,578)                               | (344,618)         | (167,946)                                 | (150,398)        |         |
| (1,021,992)                             | (1,545,379)       | (494,464)                                 | (952,410)        |         |
| 6,732,357                               | <b>4,751,272</b>  | 4,119,977                                 | <b>1,821,992</b> |         |
| (60,591)                                | (42,762)          | (37,079)                                  | (16,399)         |         |
| (168,513)                               | (130,498)         | (103,170)                                 | (57,124)         |         |
| (67,405)                                | (52,199)          | (41,268)                                  | (22,849)         |         |
| 6,435,848                               | <b>4,525,813</b>  | 3,938,460                                 | <b>1,725,620</b> |         |
| 6                                       | 4                 | 4   | 2                | 12      |

الإيرادات  
تكاليف تشغيل  
مُجمل الربح  
إيرادات تمويل وإيرادات أخرى  
تكاليف تمويل  
تكاليف موظفين ومصاريف ذات صلة  
مصاريف عمومية وإدارية  
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم  
العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة  
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي  
ضريبة دعم العمالة الوطنية  
الزكاة  
ربح الفترة

ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المكتف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             | إيضاحات   |
|---|-------------|---|-------------|---|
| 2023                                    | 2024        | 2023                                      | 2024        |   |
| دينار كويتي                             | دينار كويتي | دينار كويتي                               | دينار كويتي |   |
| 6,435,848                               | 4,525,813   | 3,938,460                                 | 1,725,620   | ربح الفترة  |
|   |             |   |             | الدخل الشامل الآخر:   |
|   |             |   |             | بنود تم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح<br>أو الخسائر: |
| 298,362                                 | (55,713)    | 208,951                                   | (336,572)   | فروق ترجمة عملات أجنبية   |
| 2,336,277                               | 7,542,540   | 7,983,038                                 | 643,767     | التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية                 |
| 2,634,639                               | 7,486,827   | 8,191,989                                 | 307,195     | إجمالي الدخل الشامل الآخر   |
| 9,070,487                               | 12,012,640  | 12,130,449                                | 2,032,815   | إجمالي الدخل الشامل للفترة  |

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 |
| الرصيد كما في 1 يناير 2023 (مدقق)                           | 116,961,610 | (15,880,533) | 6,538,721                  | 7,369,115   | 8,934,307      | 110,000,000 |
| ربح الفترة  | 6,435,848   | -            | -                          | 6,435,848   | -              | -           |
| التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح 6) | 2,336,277   | 2,336,277    | -                          | -           | -              | -           |
| التغير في فروق ترجمة عملات أجنبية                           | 298,362     | -            | 298,362                    | -           | -              | -           |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة                                  | 9,070,487   | 2,336,277    | 298,362                    | 6,435,848   | -              | -           |
| توزيعات أرباح (إيضاح 9)                                     | (4,400,000) | -            | -                          | (4,400,000) | -              | -           |
| الرصيد كما في 30 يونيو 2023                                 | 121,632,097 | (13,544,256) | 6,837,083                  | 9,404,963   | 8,934,307      | 110,000,000 |
| الرصيد كما في 1 يناير 2024 (مدقق)                           | 120,313,257 | (13,131,456) | 4,442,959                  | 8,745,171   | 10,256,583     | 110,000,000 |
| ربح الفترة  | 4,525,813   | -            | -                          | 4,525,813   | -              | -           |
| التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح 6) | 7,542,540   | 7,542,540    | -                          | -           | -              | -           |
| التغير في فروق ترجمة عملات أجنبية                           | (55,713)    | -            | (55,713)                   | -           | -              | -           |
| إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة                     | 12,012,640  | 7,542,540    | (55,713)                   | 4,525,813   | -              | -           |
| الرصيد كما في 30 يونيو 2024                                 | 132,325,897 | (5,588,916)  | 4,387,246                  | 13,270,984  | 10,256,583     | 110,000,000 |

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |                     |   |
|---|---------------------|---|
| 2023                                    | 2024                | ايضاح   |
| دينار كويتي                             | دينار كويتي         |   |
|   |                     | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                                |
|   |                     | الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة |
| 6,732,357                               | 4,751,272           | تعديلات لـ:   |
| 19,615                                  | 23,840              | الاستهلاك   |
| 9,804,002                               | 11,110,869          | تكاليف تمويل  |
| (9,640)                                 | -                   | صافي الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات                            |
| 8,168                                   | 7,414               | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين   |
| 16,554,502                              | 15,893,395          |   |
|   |                     | <b>التغيرات في:</b>   |
| (43,035)                                | 6,414,472           | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى  |
| (7,302)                                 | (427)               | المستحق من أطراف ذات صلة  |
| 6,664,620                               | 7,092,734           | مدينو تأجير تمويلي  |
| (556,028)                               | 650,477             | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى  |
| 174,404                                 | (525,765)           | المستحق إلى أطراف ذات صلة   |
| 22,787,161                              | <b>29,524,886</b>   | <b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>                               |
|   |                     | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>                              |
| (22,853)                                | (49,301)            | شراء ممتلكات وآلات ومعدات   |
| 9,640                                   | -                   | المحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات                                |
| (13,213)                                | <b>(49,301)</b>     | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>                           |
|   |                     | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                                |
| (9,044,085)                             | (9,504,383)         | سداد قروض لأجل  |
| (9,875,844)                             | (11,030,106)        | المدفوع من تكاليف التمويل   |
| (4,682,965)                             | (781,359)           | المدفوع من توزيعات أرباح  |
| (23,602,894)                            | <b>(21,315,848)</b> | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>                             |
| (828,946)                               | 8,159,737           | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل  |
| 7,828,790                               | 805,792             | النقد والنقد المعادل في 1 يناير   |
| 17,018                                  | (55,462)            | تعديل ترجمة عملات أجنبية متعلق بالنقد والنقد المعادل                        |
| 7,016,862                               | <b>8,910,067</b>    | <b>النقد والنقد المعادل في 30 يونيو</b>                                     |

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 للقرارات 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 توليد 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 وتوليد 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)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- لقد تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ 7 أغسطس 2024.

2. أساس الإعداد

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 وللسنة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 ووضع 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)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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:

| 30 يونيو 2024       |   |
|---------------------|---|
| منحصلات الحد الأدنى | القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار |
| دينار كويتي         | دينار كويتي                               |
| (غير مدقق)          | (غير مدقق)                                |
| 38,082,187          | 14,958,042                                |
| 152,574,215         | 69,040,789                                |
| 474,635,978         | 343,346,166                               |
| 665,292,380         | 427,344,997                               |
| (237,947,383)       | -   |
| <b>427,344,997</b>  | <b>427,344,997</b>                        |

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 2024

| 31 ديسمبر 2023      |   |
|---------------------|---|
| منحصلات الحد الأدنى | القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار |
| دينار كويتي         | دينار كويتي                               |
| (مدقق)              | (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)       | -   |
| <b>434,437,731</b>  | <b>434,437,731</b>                        |

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)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

| 30 يونيو 2023          |   |
|------------------------|---|
| منحصرات الحد الأدنى    | القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار |
| دينار كويتي (غير مدقق) | دينار كويتي (غير مدقق)                    |
| 38,208,652             | 14,252,580                                |
| 152,841,581            | 65,505,025                                |
| 513,318,613            | 362,397,405                               |
| 704,368,846            | 442,155,010                               |
| (262,213,836)          | -   |
| 442,155,010            | 442,155,010                               |

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 2023

البنود المدرجة ضمن بيان المركز المالي:

| 30 يونيو 2023          | 31 ديسمبر 2023     | 30 يونيو 2024          |
|------------------------|--------------------|------------------------|
| دينار كويتي (غير مدقق) | دينار كويتي (مدقق) | دينار كويتي (غير مدقق) |
| 14,252,580             | 14,587,990         | 14,958,042             |
| 427,902,430            | 419,849,741        | 412,386,955            |
| 442,155,010            | 434,437,731        | 427,344,997            |

يبلغ معدل الفائدة الوارد ضمن عقد التأجير التمويلي 5.5% (31 ديسمبر 2023 و 30 يونيو 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 وفترة 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. في 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 30 يونيو 2024 والبالغة 7,542,540 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: نقص بمبلغ 475,460 دينار كويتي و 30 يونيو 2023: نقص بمبلغ 2,336,277 دينار كويتي) في بيان الدخل الشامل المكثف 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)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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:

| 30 يونيو<br>2023          | 31 ديسمبر<br>2023     | 30 يونيو<br>2024          |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| دينار كويتي<br>(غير مدقق) | دينار كويتي<br>(مدقق) | دينار كويتي<br>(غير مدقق) |
| 304,168,559               | 296,199,332           | 287,170,196               |
| 2,982,936                 | 6,113,866             | 2,220,623                 |
| (14,280,833)              | (19,245,322)          | (7,809,539)               |
| (11,297,897)              | (13,131,456)          | (5,588,916)               |

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 تأثيرًا جوهريًا على الطرف الآخر فيما يتعلق باتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتضمن الأطراف ذات صلة منشآت يكون للشركة سيطرة أو سيطرة مشتركة عليها أو تمارس تأثيرًا جوهريًا 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 يونيو<br>2023          | 31 ديسمبر<br>2023     | 30 يونيو<br>2024          |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| دينار كويتي<br>(غير مدقق) | دينار كويتي<br>(مدقق) | دينار كويتي<br>(غير مدقق) |
| 10,264                    | 4,173                 | 4,600                     |
| 377,235                   | 382,086               | 370,403                   |
| 3,829,203                 | 2,566,327             | 2,052,245                 |
| 4,206,438                 | 2,948,413             | 2,422,648                 |

بيان المركز المالي المكثف  
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)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |                           | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |                           |  |
|---|---------------------------|---|---------------------------|--|
| 2023                                    | 2024                      | 2023                                      | 2024                      |  |
| دينار كويتي<br>(غير مدقق)               | دينار كويتي<br>(غير مدقق) | دينار كويتي<br>(غير مدقق)                 | دينار كويتي<br>(غير مدقق) |  |
| 8,465,546                               | 8,684,286                 | 4,306,084                                 | 4,306,846                 | بيان الأرباح أو الخسائر المكثف<br>تكاليف تشغيل |
| 26,242                                  | 25,313                    | 13,134                                    | 12,651                    | تكاليف تمويل                                   |
| 15,084                                  | 15,168                    | 7,548                                     | 7,595                     | 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 المكافآت ذات الصلة بموظفي الإدارة العليا:

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |                           | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |                           |  |
|---|---------------------------|---|---------------------------|--|
| 2023                                    | 2024                      | 2023                                      | 2024                      |  |
| دينار كويتي<br>(غير مدقق)               | دينار كويتي<br>(غير مدقق) | دينار كويتي<br>(غير مدقق)                 | دينار كويتي<br>(غير مدقق) |  |
| 128,250                                 | 126,190                   | 65,999                                    | 61,327                    | أتعاب انتداب الإدارة العليا المدرجة في<br>"تكاليف موظفين ومصروفات ذات صلة" |

8. النقد والأرصدة لدى البنوك

| 30 يونيو<br>2023          | 31 ديسمبر<br>2023     | 30 يونيو<br>2024          |   |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|---|
| دينار كويتي<br>(غير مدقق) | دينار كويتي<br>(مدقق) | دينار كويتي<br>(غير مدقق) |   |
| 3,043                     | 630                   | 925                       | النقد بالصندوق  |
| 6,550,617                 | 5,762,142             | 4,264,245                 | الأرصدة لدى البنوك  |
| 5,741,835                 | -                     | 8,820,518                 | ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر |
| 12,295,495                | 5,762,772             | 13,085,688                | إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك                            |
| (5,278,633)               | (4,956,980)           | (4,175,621)               | ناقصاً: الرصيد المقيد على دائني توزيعات أرباح (إيضاح 9)     |
| 7,016,862                 | 805,792               | 8,910,067                 | إجمالي النقد والنقد المعادل                                 |

إن الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدينار الكويتي والدولار الأمريكي ومودعة لدى مؤسسات مالية محلية وأجنبية على التوالي. إن معدل الفائدة الفعلي على الودائع قصيرة الأجل تتراوح من 3.75% إلى 5.48% سنوياً (31 ديسمبر 2023: من 4.32% إلى 4.57% سنوياً وفي 30 يونيو 2023: من 5.32% إلى 5.48% سنوياً).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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: و30 يونيو 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 30 يونيو 2024، قامت الشركة بتسجيل توزيعات أرباح مستحقة إلى مساهميها بمبلغ 4,175,621 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 4,956,980 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2023: 5,278,633 دينار كويتي) فيما يتعلق بتوزيعات الأرباح المعلنة في فترات سابقة.

10. قروض لأجل

| 30 يونيو<br>2023          | 31 ديسمبر<br>2023     | 30 يونيو<br>2024          |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| دينار كويتي<br>(غير مدقق) | دينار كويتي<br>(مدقق) | دينار كويتي<br>(غير مدقق) |
| 17,498,763                | 17,937,528            | 18,387,394                |
| 302,678,361               | 293,850,913           | 283,896,664               |
| 320,177,124               | 311,788,441           | 302,284,058               |

الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

| 30 يونيو<br>2023<br>دينار كويتي<br>(غير مدقق) | 31 ديسمبر<br>2023<br>دينار كويتي<br>(مدقق) | 30 يونيو<br>2024<br>دينار كويتي<br>(غير مدقق) |
|---|--|---|
| 144,079,706                                   | 140,304,798                                | 136,027,826                                   |
| 63,234,979                                    | 61,578,214                                 | 59,701,098                                    |
| 112,862,439                                   | 109,905,429                                | 106,555,134                                   |
| 320,177,124                                   | 311,788,441                                | 302,284,058                                   |

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 و30 يونيو 2023: معدل الليبور زانداً 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 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، و30 يونيو 2023: معدل فائدة متغير يعادل سعر الليبور زانداً 1.10% - 1.30% سنوياً).

تسهيل بمبلغ 505 مليون دولار أمريكي من عدة مقرضين بموجب اتفاقية التسهيلات التجارية، ويحمل معدل فائدة متغير بواقع معدل التمويل الليلي المضمون ("SOFR") زاندا فرق تعديل الائتمان بنسبة 0.26% وهامش بنسبة 1.70% - 2.55% سنوياً (31 ديسمبر 2023: معدل التمويل الليلي المضمون زاندا فرق تعديل الائتمان بنسبة 0.26% وهامش بنسبة 1.70% - 2.55% سنوياً، و30 يونيو 2023: معدل فائدة متغير يعادل سعر الليبور زانداً 1.70% - 2.55% سنوياً).

تسدّد 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)) و30 يونيو 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 30 يونيو 2024 (31 ديسمبر 2023 و30 يونيو 2023: لا شيء).

كما في 30 يونيو 2024، لم تقم الشركة بسحب تسهيلات رأس المال العامل لدى بنك تجاري في الكويت قدرها 13.9 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: و30 يونيو 2023: 13.9 مليون دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

11. الإيرادات

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             |                                |
|---|-------------|---|-------------|--------------------------------|
| 2023                                    | 2024        | 2023                                      | 2024        |                                |
| دينار كويتي                             | دينار كويتي | دينار كويتي                               | دينار كويتي |                                |
| 6,776,178                               | 6,785,410   | 3,596,684                                 | 3,369,139   | إيرادات من عقد مع عميل         |
| 2,957,287                               | 2,798,593   | 1,433,293                                 | 1,309,627   | إيرادات تشغيل وصيانة ثابتة     |
| 4,183,819                               | 3,113,255   | 2,748,473                                 | 1,206,976   | إيرادات إنتاج الكهرباء والمياه |
| 13,917,284                              | 12,697,258  | 7,778,450                                 | 5,885,742   | متحصلات تكميلية وإيرادات خدمات |
| 12,239,090                              | 11,900,749  | 6,103,242                                 | 5,924,736   | إيرادات عقد تأجير تمويلي       |
| 26,156,374                              | 24,598,007  | 13,881,692                                | 11,810,478  | 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<br>30 يونيو |               | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |               |  |
|---|---------------|---|---------------|--|
| 2023                                    | 2024          | 2023                                      | 2024          |  |
| دينار كويتي                             | دينار كويتي   | دينار كويتي                               | دينار كويتي   |  |
| 6,435,848                               | 4,525,813     | 3,938,460                                 | 1,725,620     | ربح الفترة   |
| 1,100,000,000                           | 1,100,000,000 | 1,100,000,000                             | 1,100,000,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة |
| 6                                       | 4             | 4   | 2             | ربحية السهم (فلس)                                      |

13. قطاع التشغيل

تقوم الشركة بإنتاج الماء والكهرباء في دولة الكويت بالنيابة عن وزارة الكهرباء والماء ومن هذا النشاط تكتسب الإيرادات وتتحمل المصروفات، ويتم 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

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:

| 30 يونيو<br>2023          | 31 ديسمبر<br>2023     | 30 يونيو<br>2024          |                        |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|
| دينار كويتي<br>(غير مدقق) | دينار كويتي<br>(مدقق) | دينار كويتي<br>(غير مدقق) |                        |
| 17,070,128                | 17,059,111            | 17,337,065                | في غضون سنة واحدة      |
| 89,539,412                | 71,617,105            | 53,895,650                | من سنتين إلى خمس سنوات |
| 257,861,171               | 266,937,231           | 274,703,069               | أكثر من 5 سنوات        |
| <b>364,470,711</b>        | <b>355,613,447</b>    | <b>345,935,784</b>        |                        |

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 30 يونيو 2024 (31 ديسمبر 2023 و30 يونيو 2023: لا شيء).