

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

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل والمعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الصفحة

المحتويات

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

كي بي ام جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
تلفون: +965 2228 7000
فاكس: +965 2228 7444

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 2021 لشركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف كما في 31 مارس 2021 وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 والبيانات المكثفة للتغيرات 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 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 31 مارس 2021 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم إدراج أسهم الشركة في بورصة الكويت بتاريخ 16 أغسطس 2020، ونتيجة لذلك يتعين على الشركة إصدار معلومات مالية مرحلية مراجعة على أساس ربع سنوي. كانت الفترة المرحلية الأولى للشركة هي فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020. لم نقوم بمراجعة معلومات المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 المعروضة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة التي تم استخراجها من حسابات الإدارة لدى الشركة وبالتالي لا نعبر عن استنتاج المراجعة عليها.

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. كذلك لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة وتعديلاتهما، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

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

الكويت في 6 مايو 2021

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
50,953,458	36,774,152	38,539,526	5 نقد وأرصدة لدى البنوك
15,626,783	11,135,681	9,832,652	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
16,216	169,732	172,435	7 مستحق من أطراف ذات صلة
11,871,908	12,085,218	12,144,303	6 مدينو تأجير تمويلي
78,468,365	60,164,783	60,688,916	
الموجودات غير المتداولة			
473,879,316	456,032,817	452,289,680	6 مدينو تأجير تمويلي
475,115	442,886	433,614	ممتلكات وألات ومعدات
474,354,431	456,475,703	452,723,294	
552,822,796	516,640,486	513,412,210	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
3,635,482	4,382,870	4,398,170	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
6,187,199	3,918,882	3,805,075	7 مستحق إلى أطراف ذات صلة
-	4,989,699	3,957,576	10 دائنو توزيعات أرباح
16,174,985	16,471,840	16,607,078	8 قروض لأجل
12,807,507	13,013,518	13,311,515	9 المطلوبات المالية المشتقة
38,805,173	42,776,809	42,079,414	
المطلوبات غير المتداولة			
31,001	28,571	26,775	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
361,827,459	342,617,580	338,008,456	8 قروض لأجل
108,903,623	90,693,200	63,304,578	9 المطلوبات المالية المشتقة
470,762,083	433,339,351	401,339,809	
509,567,256	476,116,160	443,419,223	إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
110,000,000	110,000,000	110,000,000	10 رأس المال
4,651,561	5,996,023	5,996,023	احتياطي إجباري
44,527,197	25,207,521	27,996,731	أرباح مرحلة
4,031,544	3,493,815	3,306,870	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(119,954,762)	(104,173,033)	(77,306,637)	9 احتياطي التحوط
43,255,540	40,524,326	69,992,987	إجمالي حقوق الملكية
552,822,796	516,640,486	513,412,210	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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



أندريو بول فرين
الرئيس التنفيذي



ألكسندر كاتون
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المكتف
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي		
12,425,558	11,703,356	11	الإيرادات
(3,842,000)	(3,554,727)	7	تكاليف تشغيل
8,583,558	8,148,629		مُجمّل الربح
215,161	12,626		إيرادات تمويل وإيرادات أخرى
(5,444,426)	(4,690,571)		تكاليف تمويل
(162,949)	(189,515)		تكاليف موظفين ومصاريف ذات صلة
(392,734)	(363,466)		مصاريف عمومية وإدارية
2,798,610	2,917,703		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(25,187)	(26,259)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(73,024)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(28,029)	(29,210)		الزكاة
2,745,394	2,789,210		ربح الفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:			
679,144	(186,945)		بنود تم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(36,785,524)	26,866,396	9	فروق ترجمة عملات أجنبية
(36,106,380)	26,679,451		التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
(33,360,986)	29,468,661		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
			إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
2.50	2.54	12	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المكثف
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

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	
76,616,526	(83,169,238)	3,352,400	41,781,803	4,651,561	110,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2020
2,745,394	-	-	2,745,394	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة ربح الفترة
(36,785,524)	(36,785,524)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح 9)
679,144	-	679,144	-	-	-	التغير في فروق ترجمة عملات أجنبية
(33,360,986)	(36,785,524)	679,144	2,745,394	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
43,255,540	(119,954,762)	4,031,544	44,527,197	4,651,561	110,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2020
40,524,326	(104,173,033)	3,493,815	25,207,521	5,996,023	110,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2021
2,789,210	-	-	2,789,210	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة ربح الفترة
26,866,396	26,866,396	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح 9)
(186,945)	-	(186,945)	-	-	-	التغير في فروق ترجمة عملات أجنبية
29,468,661	26,866,396	(186,945)	2,789,210	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
69,992,987	(77,306,637)	3,306,870	27,996,731	5,996,023	110,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2021

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

بيان التدفقات النقدية المكثف

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

2020	2021	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,798,610	2,917,703	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
15,483	8,067	تعديلات لـ:
5,444,426	4,690,571	الاستهلاك
-	269	تكاليف تمويل
937,116	1,303,029	صافي الخسارة من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
575	(2,703)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,560,701	2,377,810	المستحق من أطراف ذات صلة
68,593	1,072,859	مدينو تأجير تمويلي
923,242	(113,807)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,248	765	المستحق إلى أطراف ذات صلة
-	(2,485)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
12,752,994	12,252,078	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(205)	(301)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	15	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(205)	(286)	المحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(3,205,965)	(3,475,965)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(5,645,939)	(4,844,500)	قروض لأجل
-	(1,032,123)	المدفوع من تكاليف التمويل
(8,851,904)	(9,352,588)	المدفوع من توزيعات أرباح
882,824	(101,707)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
4,783,709	2,797,497	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
46,169,749	31,784,453	النقد والنقد المعادل
50,953,458	34,581,950	في بداية الفترة
		في نهاية الفترة

5

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 عامة تأسست في 19 أغسطس 2013 بموجب رخصة تجارية رقم 349479 مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 23 أكتوبر 2013. تم إدراج أسهم الشركة في بورصة الكويت بتاريخ 16 أغسطس 2020.

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

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

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

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي كما يلي:

1. تطوير وتمويل وتصميم وهندسة وتقديم الخدمات وبناء وتنفيذ وتشغيل وإدارة محطة كهرباء وتوليد الطاقة ومحطة تحلية المياه والمرافق المشتركة بما فيها القيام بكافة الأعمال المتعلقة أو الملحقة بشكل مباشر أو غير مباشر بنشاطها.
2. القيام بكافة الأعمال الخاصة بالبناء المطلوبة لمباشرة الشركة لنشاطها بما في ذلك إنشاء وشراء واستئجار المباني والأراضي والمعدات والمخازن اللازمة لتحقيق أغراض الشركة وكافة أنواع المرافق الخاصة بذلك.
3. القيام بكافة أعمال توليد وإنتاج وتحويل وإجراء وتطوير وبيع الكهرباء والمياه أو أي منتج متعلق بأي من تلك الأعمال داخل وخارج دولة الكويت.
4. القيام بأعمال التنظيف الكيميائي وأعمال الغسل بالزيت الحار والتطهير لجميع أنواع المبادلات الحرارية والقيام بالأعمال الكهربائية والمدنية اللازمة لكافة أعمال قطاع الكهرباء والماء (محطات القوى - مشاريع الأنابيب والكهرباء لوحدة تقطير وتحليه المياه والبتروكيماويات) والقيام بجميع أعمال الصيانة بما في ذلك الأعمال الخاصة بتوليد الطاقة والمياه والتتمديدات وتركيبات محطات التقوية وتركيب جميع العوازل.
5. استيراد وتركيب المعدات بمواقع الكهرباء والماء والخاصة برصد وقياس الملوثات بالهواء واستخدام العمالة المتخصصة في أعمال مكافحة التلوث الخاص بالبيئة المحيطة بمحطات الكهرباء والماء.
6. شراء كافة المواد والمعدات وكافة المنقولات والأجهزة اللازمة لقيام الشركة بأغراضها وصيانتها بكافة الطرق الحديثة الممكنة واستيراد المواد الأولية والمعدات والأجهزة اللازمة لأغراض الشركة.
7. توريد وتركيب معدات الأمن والسلامة الخاصة بأغراض الشركة.
8. استيراد كافة المعدات اللازمة لتنفيذ أغراضها ومنها على سبيل المثال لا الحصر تركيب وإمداد وصيانة كافة أنواع كابلات الطاقة والكابلات الكهربائية ومضخات المياه والأجهزة والمعدات المتعلقة بأنشطة الشركة.
9. تسجيل براءات الاختراع التي تتعلق بشكل مباشر بخبرة الشركة.
10. إجراء البحوث الفنية المتعلقة بأعمال الشركة بغرض تحسين وتطوير خدمات الشركة وذلك بالتعاون مع الجهات ذات الاختصاص داخل الدولة الكويت وخارجها.
11. المساهمة المباشرة بوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع المتعلقة بأغراض الشركة بأنظمة البناء والتشغيل والتحويل (BOT) أو الأنظمة المشابهة الأخرى بما فيها تلك المشار إليها في القانون رقم 39 لسنة 2010 (وتعديلاته) وإدارة المرافق المنشأة وفقاً لذلك.
12. استثمار أموال الشركة في الأغراض 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.

ووفقاً لاتفاقية تحويل الطاقة وشراء المياه المبرمة بين الشركة ووزارة الكهرباء والماء بتاريخ 12 ديسمبر 2013، تلتزم شركة شمال الزور بإنتاج الكهرباء وتحلية المياه باستخدام المحطة. كما أن وزارة الكهرباء والماء لها القدرة على تقييد إمكانية انتفاع أي طرف آخر بالمنافع الاقتصادية للمحطة. وكذلك تحدد الاتفاقية شروط الدفعات المستلمة مقابل الطاقة الإنتاجية والإنتاج الفعلي. قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التاجير، 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 التاجير.

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

لقد تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ 6 مايو 2021.

2. الأساس المحاسبي

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

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

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

3. الأحكام والتقديرات

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

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

4. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الأخيرة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات التي تسري كما في 1 يناير 2021. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح سارياً بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2021، ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

5. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
النقد بالصندوق	2,236	351
النقد لدى البنوك	9,840,242	215,966
ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر	28,697,048	50,737,141
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	38,539,526	50,953,458
ناقصاً: الرصيد المقيد على دائني توزيعات أرباح (إيضاح 10)	(3,957,576)	-
إجمالي النقد والنقد المعادل	34,581,950	50,953,458

إن الودائع قصيرة الأجل مقومة بالدولار الأمريكي والدينار الكويتي ومودعة لدى مؤسسات مالية أجنبية ومحلية على التوالي. إن معدل الفائدة الفعلية على الودائع قصيرة الأجل تتراوح من 0.08% إلى 0.25% سنوياً (31 ديسمبر 2020: من 0.09% إلى 0.16% سنوياً و 31 مارس 2020: من 0.95% إلى 2.50% 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:

31 مارس 2021		31 ديسمبر 2020	
متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	متحصلات الحد الأدنى	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المبالغ المستحقة بموجب عقود تأجير تمويلي			
في غضون سنة واحدة	37,360,863	12,144,303	
من سنتين إلى خمس سنوات	150,592,317	57,090,034	
بعد 5 سنوات	590,490,926	395,199,646	
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية غير المخصصة إيرادات تمويل غير مكتسبة	778,444,106	464,433,983	
صافي الاستثمار في عقد تأجير تمويلي في 31 مارس 2021	(314,010,123)	-	
	464,433,983	464,433,983	
المبالغ المستحقة بموجب عقود تأجير تمويلي			
في غضون سنة واحدة	37,539,834	12,085,218	
من سنتين إلى خمس سنوات	149,851,686	56,219,417	
بعد 5 سنوات	601,135,041	399,813,400	
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية غير المخصصة إيرادات تمويل غير مكتسبة	788,526,561	468,118,035	
صافي الاستثمار في عقد تأجير تمويلي في 31 ديسمبر 2020	(320,408,526)	-	
	468,118,035	468,118,035	

31 مارس 2020	
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	متحصلات الحد الأدنى لدفعات الإيجار
دينار كويتي	دينار كويتي
11,871,908	38,269,483
54,866,079	153,365,210
419,013,237	640,910,349
485,751,224	832,545,042
-	(346,793,818)
485,751,224	485,751,224

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 2020

البنود المدرجة ضمن بيان المركز المالي:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي
11,871,908	12,085,218	12,144,303
473,879,316	456,032,817	452,289,680
485,751,224	468,118,035	464,433,983

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

يبلغ معدل الفائدة الوارد ضمن عقد التأجير التمويلي 5.5% (31 ديسمبر 2020: 5.5% و 31 مارس 2020: 5.5%) سنويًا.

7. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

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

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

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

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي
16,216	169,732	172,435
6,187,199	3,918,882	3,805,075

بيان المركز المالي
المستحق من أطراف ذات الصلة

المستحق إلى أطراف ذات الصلة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
3,841,910	3,554,727
15,371	13,872
77,504	29,605

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

تكاليف تشغيل

تكاليف تمويل

مصاريف عمومية وإدارية

مكافأة الإدارة العليا

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
55,445	68,602

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

8. قروض لأجل

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	(مدقق)	
16,174,985	16,471,840	16,607,078
361,827,459	342,617,580	338,008,456
378,002,444	359,089,420	354,615,534

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي
170,101,100	161,590,238	159,576,990
74,655,482	70,920,160	70,036,567
133,245,862	126,579,022	125,001,977
378,002,444	359,089,420	354,615,534

تسهيل بمبلغ 645 مليون دولار أمريكي من بنك ياباني لمؤسسة دولية، ويحمل معدل فائدة متغير يعادل سعر 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 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 يعادل سعر الليبور زانداً 1.70%-2.55% سنوياً.

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

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

يتعين على الشركة إنشاء حساب احتياطي خدمة دين للاحتفاظ بمستوى معين من النقد لخدمة ديونها لفترة ستة أشهر. أصدرت بعض الأطراف ذات الصلة بالشركة خطابات اعتماد لصالح جهات الإقراض بمبلغ 17.14 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 17.14 مليون دينار كويتي و31 مارس 2020: 17.14 مليون دينار كويتي) للمساهمة في المبلغ المطلوب.

كما في 31 مارس 2021، لم تقم الشركة بسحب تسهيلات رأس المال العامل قدرها 13.9 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 13.9 مليون دينار كويتي و31 مارس 2020: 13.9 مليون دينار كويتي).

9. حساب احتياطي التحوط والمطلوبات المالية المشتقة

في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية وتتمثل في مبادلات أسعار الفائدة لإدارة تعرضها للتقلبات في أسعار الفائدة. إن الأداة المالية المشتقة هي عبارة عن عقد مالي بين طرفين تستند فيها المدفوعات إلى حركات الأسعار في واحد أو أكثر من الأدوات المالية الرئيسية أو في معدلات أو مؤشرات السوق المرجعية. إن مبادلات معدلات الفائدة هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية بين طرفين لتبادل الفائدة استناداً إلى القيمة الإسمية 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 31 مارس 2021 والبالغة 26,866,396 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: زيادة بمبلغ 21,003,795 دينار كويتي و31 مارس 2020: زيادة بمبلغ 36,785,524 دينار كويتي) في الدخل الشامل الآخر وتم تصنيفها كاحتياطي تحوط في حقوق الملكية.

القيمة العادلة للمشتقات

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

يوضح الجدول أدناه القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية بالإضافة إلى القيم 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 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2021 دينار كويتي
363,995,132	341,135,109	336,884,928
(12,807,507)	(13,013,518)	(13,311,515)
(108,903,623)	(90,693,200)	(63,304,578)
(121,711,130)	(103,706,718)	(76,616,093)
1,756,368	(466,315)	(690,544)
(119,954,762)	(104,173,033)	(77,306,637)

تحوطات التدفقات النقدية – مبادلات أسعار الفائدة
القيمة الإسمية:

القيمة العادلة السلبية:

قصيرة الأجل

طويلة الأجل

فروق ترجمة العملات الأجنبية

10. رأس المال

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

توزيعات الأرباح

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

كما في 31 مارس 2021، قامت الشركة بتسجيل توزيعات أرباح مستحقة إلى مساهميها بمبلغ 3,957,576 دينار كويتي تتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (31 ديسمبر 2020: 4,989,699 دينار كويتي و 31 مارس 2020: لا شيء) كـ "دائنو توزيعات أرباح" وأيضاً ضمن "النقد والنقد المعادل" في بيان المركز المالي.

11. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي
3,110,424	2,971,964
1,207,637	815,637
1,507,807	1,492,360
5,825,868	5,279,961
6,599,690	6,423,395
12,425,558	11,703,356

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,745,394	2,789,210	ربح الفترة (دينار كويتي)
1,100,000,000	1,100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
2.50	2.54	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 الأخر.

14. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

15. إدارة المخاطر المالية

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

16. الارتباطات والمطلوبات المحتملة

ارتباطات التشغيل والصيانة

ترتبط الشركة باتفاقية تشغيل وصيانة مع شركة إي زد أن أو اند أم ذ.م.م، التي تقوم 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 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي	
14,991,445	14,918,153	14,925,913	في غضون سنة واحدة
78,708,534	78,712,658	60,675,883	من سنتين إلى خمس سنوات
278,260,331	282,993,183	321,315,014	أكثر من 5 سنوات
371,960,310	376,623,994	396,916,810	

17. مستجدات فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)

بتاريخ 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن فيروس كورونا المستجد كوفيد-19 أصبح وباءً. واستجابة للانتشار السريع لفيروس كوفيد-19 على الصعيد العالمي، اتخذت حكومة الكويت تدابير طارئة لمكافحة انتشار الفيروس. تضمنت هذه التدابير قيوداً على الأنشطة التجارية والسفر، فضلاً عن متطلبات العزل أو الحجر الصحي، والتي يمكن أن تستمر أو تصبح على نطاق أكبر. واستجابة للانتشار فيروس كورونا المستجد كوفيد-19، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم استباقي لآثار هذا الوباء على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية لضمان استمرارية أعمالها، بما في ذلك ضمان صحة وسلامة الموظفين والقدرة على استمرار توريد الكهرباء والمياه إلى عميلها. تعتبر عمليات الشركة ضرورية واستمرت دون انقطاع حتى الآن. واستناداً إلى تلك العوامل، يعتقد مجلس الإدارة وإدارة الشركة أن جائحة كوفيد-19 لم يكن لها أي تأثيرات مادية على النتائج المالية المعلنة للشركة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021.

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