

الشركة الفلسطينية للكهرباء م.ع.م
PALESTINE ELECTRIC COMPANY P.L.C

التاريخ : 15 آب، 2021م.
الإشارة : PEC/SHA/14.09.04/21

السيد/ مراد الجديبة المحترم،
مدير عام الإدارة العامة للأوراق المالية
هيئة رأس المال الفلسطينية

البيرة - فلسطين

تحية طيبة و بعد ،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للنصف الأول من العام 2021

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستناداً لحكام قانون الأوراق المالية ونظام الإفصاح الساري نرفق لكم البيانات المالية للنصف الأول من العام 2021 والمعلومات المطلوبة عن الشركة فيما يتعلق بالمادة (38) من نظام الإفصاح.

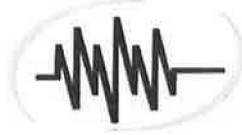
شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،



وليد سامان

نائب رئيس مجلس الإدارة
المدير التنفيذي العام

- نسخته للساده هيئه رأس المال الفلسطينية المحترمين.



الشركة الفلسطينية للكهرباء م.م
PALESTINE ELECTRIC COMPANY P.L.C

المعلومات المطلوبة وفقاً لقانون الأوراق المالية ونظام الإفصاح الساري

أولاً: مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية

مجلس إدارة الشركة

الرقم	الاسم	المنصب	التمثيل
1	السيد / سامر خوري	رئيس مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
2	السيد / وليد سلمان	نائب رئيس مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
3	السيد / نبيل الصراف	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
4	السيد / طارق العقاد	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
5	السيد / طلال ناصر الدين	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
6	السيد / هاني علي	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
7	السيد / مروان سلوم	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
8	السيد / باسم خوري	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
9	السيد / شرحبيل الزعيم	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
10	السيد / فيصل الشوا	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
11	السيد / زهير العسيلي	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
12	السيد / ماجد الحلو	عضو مجلس الإدارة	ممثل عن هيئة التقاعد الفلسطينية (جمهور المساهمين)
13	السيد / إياد بصل	عضو مجلس الإدارة	مساهمه فردية (جمهور المساهمين)

الإدارة التنفيذية

وليد سلمان	نائب رئيس مجلس الإدارة المدير التنفيذي العام
رفيق مليحة	مدير عام محطة الكهرباء
محمود النباهين	المدير المالي ومدير دائرة الامتثال

ثانياً: معلومات إضافية:

- المستشار القانوني: الزعيم وشركاه محامون ومستشارون قانونيون.
- مدقق الحسابات: ارنست ويونغ.
- عدد الأسهم الصادرة عن الشركة: 60,000,000 سهم.
- رأس المال المصرح به والمدفوع 60,000,000 دولار أمريكي.

ثالثاً: التغييرات والتطورات التي تمت على البيانات المالية للنصف الأول من العام 2021

- لا يوجد أي تعديلات على النشاطات الرئيسية للشركة.
- لا يوجد أي تغيير على الموجودات الرئيسية للشركة.
- لا يوجد أي قضايا قانونية مرفوعة على الشركة.

الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرات توكيدية

نلفت الانتباه إلى إيضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، قامت السلطة الوطنية الفلسطينية بإعفاء شركة غزة لتوليد الكهرباء (الشركة التابعة) ومساهمتها من جميع الضرائب الفلسطينية فيما يتعلق بالأرباح الموزعة والإيرادات من الشركة التابعة لكامل فترة الاتفاقية البالغة ٢٠ سنة ولأبي فترة تمديد أخرى على الاتفاقية. هذا وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم الشركة أو شركتها التابعة بعمل تسويات ضريبية مع دوائر الضريبة عن نتائج أعمالهما للفترة منذ التأسيس في ١٩٩٩ وحتى تاريخه. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

ونلفت الانتباه إلى إيضاح (١٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، تتعرض الشركة التابعة لمخاطر انتمان حيث إن إيرادات الشركة التابعة من توليد الطاقة الكهربائية متأتية من سلطة الطاقة والموارد الطبيعية الفلسطينية (سلطة الطاقة) وهي المشتري الوحيد لجميع إنتاج الشركة التابعة من الطاقة الكهربائية. هذا وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم سلطة الطاقة بتزويد الشركة التابعة بكتاب الاعتماد البنكي المطلوب بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي وفقاً لتلك الاتفاقية. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

كما نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٥) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، تتكون موجودات الشركة التابعة غير المتداولة بشكل أساسي من ممتلكات وآلات ومعدات موجودة في غزة، إن إمكانية استرداد هذه الموجودات من خلال عمليات الشركة يعتمد على استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في غزة. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

أمور أخرى

تمثل القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ أول قوائم مالية يتم فيها الإفصاح فيها عن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. وعليه فإن أرقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ الواردة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة غير مراجعة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

معبور
إرنست ويونغ
سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

١٥ آب ٢٠٢١

غزة - فلسطين

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح	
مدفقة دولار أمريكي	غير مدفقة دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٣,٧٣٢,٢٨٨	١٠,٥٤٨,٨٨٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥٠,٧٩٦	٦٤٠,٠٠٥		موجودات غير ملموسة
٤٨٩,٥٦٣	٤٢٨,٣٦٩		حق استخدام موجودات عقد إيجار
١,٠٣٧,٥٠٠	١,١٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	ودائع طويلة الأجل لدى البنوك
٣١,٠١٠,١٤٧	٢٢,٧١٧,٢٥٩		
			موجودات متداولة
٨,٤٦٢,٢٩٣	٩,١٧٧,٠٣٣		مواد ومخزون
٤٤,٩٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٩٦,٥٧٩	٣	ذمم سلطة الطاقة
٦,٢٨١,٠٥٩	٧,١٩٧,٤٢١	٤	موجودات متداولة وذمم مدينة أخرى
٢١,٩٠٨,٠٨١	٤٤,١١٢,٩٩٠	٥	النقد والأرصدة لدى البنوك
٨١,٥٥١,٤٣٣	٩٠,٢٨٤,٠٢٣		
١١٢,٥٦١,٥٨٠	١١٣,٠٠١,٢٨٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٣,٨٦٣,٦٧٢	١٣,٨٦٣,٦٧٢	٦	احتياطي إجباري
٢٥,٣٤٩,٤٤٤	٢٥,٤٣١,٦٩٢		أرباح مدورة
٩٩,٢١٣,١١٦	٩٩,٢٩٥,٣٦٤		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٦٦٢,٢٥٧	٦٧٦,٤٢٧		مطلوبات عقد إيجار طويل الأجل
٤,٧٠٩,٢٧٧	٤,٨٨٩,٨٨٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٣٧١,٥٣٤	٥,٥٦٦,٣١١		
			مطلوبات متداولة
٧,٩٧٦,٩٣٠	٨,١٣٩,٦٠٧		مطلوبات متداولة أخرى
٧,٩٧٦,٩٣٠	٨,١٣٩,٦٠٧		
١٣,٣٤٨,٤٦٤	١٣,٧٠٥,٩١٨		مجموع المطلوبات
١١٢,٥٦١,٥٨٠	١١٣,٠٠١,٢٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للسنة أشهر		لثلاثة أشهر		إيضاح
المنتهية في ٣٠ حزيران		المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦,٣٠٧,٣٥٢	١٦,٤٨٦,٨٧٢	٨,١٩٧,٩٤٤	٨,٢٨٨,٩٢٨	الإيرادات
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	توليد الطاقة الكهربائية
(٨,٩٠٥,٠٥٣)	(٧,٦٢١,٦٧٥)	(٥,٢٤٣,٣٣٠)	(٤,٢٨٠,٨٦٩)	خصومات ممنوحة على فواتير توليد
٦,٥٠٢,٢٩٩	٧,٩٦٥,١٩٧	٢,٥٠٤,٦١٤	٣,٥٥٨,٠٥٩	الطاقة الكهربائية
(١,١٠٧,١٧٠)	(٩١٤,٩٠٤)	(١,١٠٧,١٧٠)	(٣٧٧,٩٤٠)	مصارييف تشغيلية
(١٧,٢٦٣)	(١,٥٣٢,٩٢٠)	(٨,٦٣٢)	(٦٢٥,٨٣٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ٣ و ٥
٥٦١,٣١٦	٥٩٥,٩٧٨	٣٠٦,٢٩٤	٣٥٩,١٧٧	مصارييف تمويل ٨
(٣٧,٠٩٦)	(٣١,١٠٣)	(٣٥,٧١٥)	(٤٦,٨٥١)	إيرادات فوائد ودائع بنكية
٥,٩٠٢,٠٨٦	٦,٠٨٢,٢٤٨	١,٦٥٩,٣٩١	٢,٨٦٦,٦١٠	مصارييف أخرى، بالصافي
-	-	-	-	ربح الفترة
٥,٩٠٢,٠٨٦	٦,٠٨٢,٢٤٨	١,٦٥٩,٣٩١	٢,٨٦٦,٦١٠	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠.١٠	٠.١٠	٠.٠٣	٠.٠٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
				ربح الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٠ حزيران ٢٠٢١			
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٦٣,٦٧٢	٢٥,٣٤٩,٤٤٤	٩٩,٢١٣,١١٦
-	-	٦,٠٨٢,٢٤٨	٦,٠٨٢,٢٤٨
-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٦٣,٦٧٢	٢٥,٤٣١,٦٩٢	٩٩,٢٩٥,٣٦٤
الرصيد في بداية الفترة			
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٧)			
الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)			

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٠ حزيران ٢٠٢٠			
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٧٣٠,٧٠٣	٢٤,١٥٢,٧٢٣	٩٦,٨٨٣,٤٢٦
-	-	٥,٩٠٢,٠٨٦	٥,٩٠٢,٠٨٦
-	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٧٣٠,٧٠٣	٢١,٠٥٤,٨٠٩	٩٣,٧٨٥,٥١٢
الرصيد في بداية الفترة			
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٧)			
الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)			

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح
غير مدققة دولار أمريكي	غير مدققة دولار أمريكي	
٥,٩٠٢,٠٨٦	٦,٠٨٢,٢٤٨	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات:
		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وحق استخدام موجودات
٣,٢٣٩,٢٢٦	٣,٢٤٤,٥٩٧	عقد إيجار
١٥١,٩٤٦	١٨٠,٦٠٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١٠,٧٩١	١١٠,٧٩١	إطفاءات موجودات غير ملموسة
١٧,٢٦٣	١,٥٣٢,٩٢٠	مصاريف تمويل
١,١٠٧,١٧٠	٩١٤,٩٠٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٦١,٣١٦)	(٥٩٥,٩٧٨)	إيرادات فوائد ودائع بنكية
٩,٩٦٧,١٦٦	١١,٤٧٠,٠٨٩	
		التغير في رأس المال العامل:
		ذمم سلطة الطاقة
(١٥,٤٠٧,٣٥٢)	١٤,٤١٣,١٢٨	موجودات متداولة وذمم مدينة أخرى
(٣,٠٧٥,٩٥٥)	(١,٢٩٠,٣٦٢)	مواد ومخزون
٢٤١,٦٨٠	(٧١٤,٧٤٠)	مطلوبات متداولة أخرى
(٢٩٦,٥٥٣)	(٦٠٢,٨٠٩)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٤٥,٤٧٥)	-	
(٨,٦١٦,٤٨٩)	٢٣,٢٧٥,٣٠٦	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٤٠,٢٢٢)	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع لدى البنوك تستحق بعد ثلاثة أشهر
٦٣٤,٦٣١	٩٦٩,٩٧٨	إيرادات فوائد ودائع بنكية مقبوضة
-	(٦٢,٥٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٩٤,٤٠٩	(٩,٠٩٢,٥٢٢)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(١,٥١٨,٧٥٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٨,٠١١,٨٢٢)	(٥,٢٣٤,٥١٤)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٨,٠١١,٨٢٢)	(٦,٧٥٣,٢٦٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١٦,٠٣٣,٩٠٢)	٧,٤٢٩,٥٢٠	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٣٩,٤٦٢,٠٧٩	٢٢,١٦٢,٣٩٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٣,٤٢٨,١٧٧	٢٩,٥٩١,٩١٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢١

١. عام

تأسست الشركة الفلسطينية للكهرباء، المساهمة العامة المحدودة (الشركة) في مدينة غزة، وسُجّلت لدى مراقب الشركات بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٩ وهي مسجلة وفقاً لقانون الشركات الفلسطيني تحت رقم (٥٦٣٢٠٠٩٧١) كشركة مساهمة عامة. تتلخص أهداف الشركة الرئيسية في إنشاء محطات لتوليد الكهرباء في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية والقيام بالأعمال الضرورية لإنتاج وتوليد الكهرباء.

حصلت شركة غزة لتوليد الكهرباء (الشركة التابعة) من السلطة الوطنية الفلسطينية على حق حصري لتوليد الطاقة الكهربائية في قطاع غزة لصالح مؤسسات السلطة الوطنية الفلسطينية ولمدة ٢٠ سنة ابتداءً من تاريخ بدء الأعمال التجارية لمحطة الطاقة الكهربائية (المحطة) في ١٥ آذار ٢٠٠٤، مع إمكانية تمديد فترة الحق الحصري لفترتين إضافيتين مدة كل منها ٥ سنوات. تعتبر الشركة تابعة لشركة فلسطين للطاقة حيث تملك شركة فلسطين للطاقة ٦٥% من رأسمال الشركة. يتم توحيد القوائم المالية الموحدة للشركة مع القوائم المالية الموحدة لشركة فلسطين للطاقة.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ آب ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية المرحلية، تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يمثل العملة الأساس للشركة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والتي تدرج بقيمتها العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة، والمملوكة بالكامل للشركة، شركة غزة لتوليد الكهرباء المساهمة الخصوصية المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

لا تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات نافذة المفعول ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

٣. ذمم سلطة الطاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٩,٤٦٦,٣٦٧	٣٥,٠٥٣,٢٣٩	ذمم توليد الطاقة الكهربائية
(٤,٥٦٦,٣٦٧)	(٥,٢٥٦,٦٦٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٤,٩٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٩٦,٥٧٩	

فيما يلي ملخص الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩٨٣,٩٦٢	٤,٥٦٦,٣٦٧	الرصيد في بداية الفترة
٩٤٢,٦٠٦	٦٩٠,٢٩٣	إضافات خلال الفترة
٣,٩٢٦,٥٦٨	٥,٢٥٦,٦٦٠	الرصيد في نهاية الفترة

وقعت شركة غزة لتوليد الكهرباء (الشركة التابعة) بتاريخ ٧ تشرين الثاني ٢٠١٦ ملحق تعديل لاتفاقية شراء الطاقة مع سلطة الطاقة ووزارة المالية والتخطيط الفلسطينية، تضمن الاتفاق إلترام سلطة الطاقة بدفع مبالغ شهرية مقابل رصيد الذمة المدينة وقيام شركة غزة لتوليد الكهرباء بمنح خصم شهري بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي من فاتورة توليد الطاقة الكهربائية الشهرية ابتداءً من ١ كانون الأول ٢٠١٦، والتي ظهرت كخصومات ممنوحة على فواتير توليد الطاقة الكهربائية في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة.

إن كافة إيرادات شركة غزة لتوليد الكهرباء الناتجة عن استخدام محطة الطاقة لتوليد الطاقة الكهربائية متأتية من سلطة الطاقة. وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، يتوجب على سلطة الطاقة تزويد الشركة بكتاب اعتماد بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي من بنك مؤهل وفقاً للاتفاقية. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة لم تقم سلطة الطاقة بتزويد شركة غزة لتوليد الكهرباء بكتاب الإعتماد وبالتالي فإن هذه الذمم غير مضمونة.

٤. موجودات متداولة وذمم مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٦٧٩,١٠٨	١,١٧٥,٠٦٤	مستحق من مساهمين
١,٩٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة - شركة إتحاد المقاولين
٩٤٢,٥٠٧	١,٩٦٩,١٤٦	دفعات مقدمة للموردين
٦٨٣,٠٦١	٢٨٧,١٩٠	تأمين مدفوع مقدماً
١٦٤,٨٣٨	٢٢٠,٦٨٥	ذمم ضريبة القيمة المضافة
٣٩٥,٩١٨	٢١,٩١٨	إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
٤٦٥,٦٢٧	٥٢٣,٤١٨	أخرى
٦,٢٨١,٠٥٩	٧,١٩٧,٤٢١	

٥. النقد والنقد المعادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٢٨٩	٦,٣٣٥	نقد في الصندوق
٥,١٥٥,١٠٣	٧,٥٨٥,٥٧٧	حسابات جارية لدى البنوك
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى البنوك
٣٧,١٦٢,٣٩٢	٥٤,٥٩١,٩١٢	النقد والأرصده لدى البنوك
(٢٥٤,٣١١)	(٤٧٨,٩٢٢)	خسائر إئتمانية متوقعة
٣٦,٩٠٨,٠٨١	٥٤,١١٢,٩٩٠	
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع طويلة الأجل لدى البنوك
٢١,٩٠٨,٠٨١	٤٤,١١٢,٩٩٠	

فيما يلي ملخص الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الرصيد في بداية الفترة
-	٢٥٤,٣١١	إضافات خلال الفترة
١٦٤,٥٦٤	٢٢٤,٦١١	الرصيد في نهاية الفترة
١٦٤,٥٦٤	٤٧٨,٩٢٢	

تمثل الودائع لدى بنوك ما يلي:

- ودائع لدى بنوك محلية تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ القوائم المالية الموحدة بمبلغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و مبلغ ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي. بلغ متوسط سعر الفوائد السنوية على هذه الودائع نسبة ٣.١٣٪ و ٣.٧٥٪ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وللستة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي.
- ودائع لدى بنوك محلية تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية الموحدة بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي. بلغ متوسط سعر الفوائد السنوية على هذه الودائع نسبة ٣.٥٠٪ و ٣.٦٣٪ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وللستة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي. تشمل هذه الودائع مبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي تم إستخدامها كتأمينات نقدية مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لمساهم رئيسي.

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة، يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	نقد في الصندوق وحسابات لدى البنوك
٣٣,٤٢٨,١٧٧	٥٤,٥٩١,٩١٢	ودائع لدى البنوك تستحق بعد ثلاثة أشهر
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	
٢٣,٤٢٨,١٧٧	٢٩,٥٩١,٩١٢	

٦. إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تقم الشركة بإقتطاع الإحتياطي الإجباري وفقاً للنظام الأساسي للشركة كون هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية.

٧. توزيعات أرباح نقدية

أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٧ نيسان ٢٠٢١ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي عن عام ٢٠٢٠، وهو ما يعادل ١٠٪ من رأس المال المدفوع.

أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ١٤ نيسان ٢٠٢٠ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي عن عام ٢٠١٩، وهو ما يعادل ١٥٪ من رأس المال المدفوع.

٨. مصاريف تمويل

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	١,٥١٨,٧٥٠
١٧,٢٦٣	١٤,١٧٠
١٧,٢٦٣	١,٥٣٢,٩٢٠

مصاريف تمويل*
مصاريف تمويل متعلقة بمطلوبات عقد إيجار طويل الأجل

* يمثل هذا المبلغ عمولة خصم السندات الحكومية التي تم تحصيلها من سلطة الطاقة مقابل الذم المستحقة.

٩. ضريبة الدخل

قامت السلطة الوطنية الفلسطينية بإعفاء شركة غزة لتوليد الكهرباء (الشركة التابعة) ومساهميها من جميع الضرائب الفلسطينية فيما يتعلق بالأرباح الموزعة والإيرادات من الشركة التابعة لكامل فترة الاتفاقية البالغة ٢٠ سنة ولأي فترة تمديد أخرى على الاتفاقية.

حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة لم تقم الشركة وشركتها التابعة بعمل تسويات ضريبية مع دوائر الضريبة عن نتائج أعمالهما للفترة منذ التأسيس في عام ١٩٩٩ وحتى عام ٢٠٢٠.

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم إعتداد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مساهم رئيسي	نقد لدى البنك العربي
٢,٩٦٣,٨٠٢	٣,٧٤١,٢١٦	مساهمون رئيسيون	مستحق من مساهمين
١,٦٧٩,١٠٨	١,١٧٥,٠٦٤	مساهم رئيسي	ذم مدينة - شركة إتحاد المقاولين
١,٩٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مساهم رئيسي	مستحق لشركة اتحاد المقاولين
٩٢١,٧١١	٧٦٥,٤٥٠		

كذلك تشمل الودائع لدى البنوك وودائع بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لدى بنك محلي تم إستخدامها كتأمينات نقدية مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لمساهم رئيسي.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مساهم رئيسي	مصاريف محملة من شركة إتحاد المقاولين
٢٩٣,٤٥٨	١٨٣,٥٩١	أعضاء مجلس إدارة الشركة التابعة	خدمات مهنية وإستشارية
٦٧,٥٠٠	١٠٨,٠٠٠		
			تعويضات الإدارة العليا:
٢٢١,٩٨٦	١٩١,٢٦٩	ادارة عليا	منافع قصيرة الأجل
١٤,٧٨٤	١٢,١٨٣	ادارة عليا	تعويض نهاية الخدمة
١٦٩,٢٠٠	١٦٩,٢٠٠	أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة التسلسل التالي لقياس والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.
 - المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- لم تقم الشركة بإجراء أي تحويلات بين المستويات المذكور أعلاه خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١:

أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
–	–	١,١٠٠,٠٠٠

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
الشامل الأخرى

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
–	–	١,٠٣٧,٥٠٠

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
الشامل الأخرى

القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، التي تحتفظ بها الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى			
١,٠٣٧,٥٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,٠٣٧,٥٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
ذمم سلطة الطاقة			
٤٤,٩٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٩٦,٥٧٩	٤٤,٩٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٩٦,٥٧٩
موجودات متداولة وذمم مدينة أخرى			
٢,٧٠٥,٤٩١	١,٩٤١,٠٨٥	٢,٧٠٥,٤٩١	١,٩٤١,٠٨٥
النقد والتقد المعادل			
٣٦,٩٠٨,٠٨١	٥٤,١١٢,٩٩٠	٣٧,١٦٢,٣٩٢	٥٤,٥٩١,٩١٢
٨٥,٥٥١,٠٧٢	٨٦,٩٥٠,٦٥٤	٨٥,٨٠٥,٣٨٣	٨٧,٤٢٩,٥٧٦
مطلوبات مالية			
مطلوبات عقد إيجار طويل الأجل			
٦٦٢,٢٥٧	٦٧٦,٤٢٧	٦٦٢,٢٥٧	٦٧٦,٤٢٧
مطلوبات مالية أخرى			
٥,٢٧١,٩٠١	٥,٣٦٥,٦٣٩	٥,٢٧١,٩٠١	٥,٣٦٥,٦٣٩
٥,٩٣٤,١٥٨	٦,٠٤٢,٠٦٦	٥,٩٣٤,١٥٨	٦,٠٤٢,٠٦٦

تم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.

إن القيم العادلة لذمم سلطة الطاقة والموجودات المالية الأخرى والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

تم تقدير القيمة العادلة لمطلوبات عقد الإيجار طويل الأجل الخاضعة للفائدة من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل باستخدام طرق تقييم مناسبة.

١٢. الإلتزامات التعاقدية والإلتزامات المحتملة

تبلغ إجمالي فواتير توليد الطاقة الكهربائية المستقبلية من خلال استخدام المحطة وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والتي يسري مفعولها حتى سنة ٢٠٢٤ مبلغ ١٠١,٨٤١,٤٢٤ دولار أمريكي ومبلغ ١١٨,٣٢٨,٢٩٦ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي.

١٣. مخاطر الائتمان

الشركة معرضة لمخاطر ائتمان ناتجة عن أن كافة إيرادات الشركة التابعة والناتجة من محطة الطاقة لتوليد الطاقة الكهربائية متأتية من طرف واحد وهو سلطة الطاقة. وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، يتوجب على سلطة الطاقة تزويد الشركة بكتاب اعتماد بنكي بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة، لم تقم سلطة الطاقة بتزويد الشركة التابعة بكتاب الاعتماد كما هو مطلوب وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة.

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناتجة عن موجودات مالية أخرى والنقد والأرصدة لدى البنوك فإن تعرض الشركة وشركتها التابعة لمخاطر الائتمان قد ينجم عن عجز الطرف الآخر عن الوفاء بالتزاماته والتي تساوي القيمة الدفترية لهذه الموجودات المالية.

١٤. مخاطر تأثير فيروس كورونا على الشركة

تعتقد إدارة الشركة أنه من غير المتوقع أن تتأثر إيرادات الشركة بالتأثيرات الناتجة عن فيروس كورونا (كوفيد ١٩)، إلا أنه من المتوقع أن تتأثر التدفقات النقدية المستقبلية بالأحداث المستقبلية الناتجة عن فيروس كورونا (كوفيد ١٩). هذا وتعتمد التدفقات النقدية المستقبلية على قدرة السلطة الوطنية الفلسطينية على الوفاء بالدفعات المستقبلية وفقاً لملاحق تعديل إتفاقية شراء الطاقة الموقعة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ٢٠١٦ بين الشركة التابعة وسلطة الطاقة ووزارة المالية والتخطيط الفلسطينية. هذا ولا يزال مدى وأثر ما قد ينتج عن هذه الظروف العالمية والمحلية مستمر ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي.

١٥. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة وشركتها التابعة كافة أنشطتهما في غزة. إن موجودات الشركة غير المتداولة والتي تتمثل بشكل رئيسي من الممتلكات والألات والمعدات تقع في غزة. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في غزة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها التجارية ويمكن أن يؤثر سلباً على أدائها وعلى القدرة على إسترداد موجوداتها من خلال عملياتها.

١٦. الحرب على غزة

خلال آيار ٢٠٢١، تعرض قطاع غزة لحرب مما أثر على مختلف الأنشطة الاقتصادية في القطاع، بالإضافة إلى ذلك تعرض العديد من المنشآت والعقارات إلى التدمير الكلي والجزئي. هذا ولم تتعرض أي من ممتلكات وموجودات الشركة إلى أية أضرار، وترى إدارة الشركة أن هذا الحدث لن يؤثر على إيرادات الشركة من سلطة الطاقة الفلسطينية.