الشركة الفلسطينية للكهرباء م.ع.م
PALESTINE ELECTRIC COMPANY PLC

التاريخ : 10 حزيران 2021

الإشارة : PEC/SHA/14.07.04/21

حضرة السيد/ نهاد كمال المحترم،

عضو مجلس الإدارة

بورصة فلسطين

نابلس - فلسطين

تحية طيبة و بعد ،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للربع الأول من العام 2021

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستناداً لأحكام قانون الأوراق المالية ونظام الإفصاح الساري نرفق لكم البيانات المالية للربع 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 سعد سلمان

نائب رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي العام

- نسخة للسادة هيئة سوق رأس المال المحترمين.

غزة، النصيرات، ش. صلاح الدين، محطة التوليد، ص.ب ١٣٣٦، تلفون: ٢٨٨٨٦٠٠ ٨ ٩٧٠+، تحويلة رقم ٣٣١، فاكس: ٢٨٨٨٦٠٧ ٨ ٩٧٠+
Gaza, Al Nusirat, Salah Al Din St., Power Plant, P.O.Box: 1336, Tel: +970 8 2888600, Ext No. 331, Fax: +970 8 2888607
Email: info@pec.ps Website: www.pec.ps

الشركة الفلسطينية للكهرباء م.ع.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

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

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: التغيرات والتطورات التي تمت على البيانات المالية للربع 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)

٣١ آذار ٢٠٢١

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٧٣
الطابق السابع
مبنى باديكو هاوس - الماصيون
رام الله – فلسطين

هاتف : ٢٢٤٢١٠١١ ٩٧٠+
فاكس: ٢٢٤٢٢٣٢٤ ٩٧٠+
www.ey.com

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣١ أذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة 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 تمكننا 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 يسترع 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 (٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، 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. هذا وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم الشركة أو شركتها التابعة بعمل تسويات ضريبية مع دوائر الضريبة عن أعمالهما للفترة منذ التأسيس في ١٩٩٩ وحتى تاريخه. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

ونلفت الانتباه إلى إيضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، تتعرض الشركة التابعة لمخاطر ائتمان حيث ان 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 امريكي وفقاً لتلك الاتفاقية. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

كما نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٤) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ أول قوائم مالية يتم مراجعتها من قبل مدقق حسابات مستقل، وعليه فإن ارقام المقارنة الواردة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ غير مراجعة.

إرنست ويونغ – الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

٨ حزيران ٢٠٢١

غزة – فلسطين

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

	إيضاح	٣١ آذار ٢٠٢١ غير مدققة دولار أمريكي	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مدققة دولار أمريكي
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات		١٢,١٤٠,٤٥٧	١٣,٧٣٢,٢٨٨
موجودات غير ملموسة		٦٩٥,٤٠٠	٧٥٠,٧٩٦
حق استخدام موجودات عقد إيجار		٤٥٨,٩٦٦	٤٨٩,٥٦٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى		١,٠٣٧,٥٠٠	١,٠٣٧,٥٠٠
ودائع طويلة الأجل لدى البنوك	٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
		٤٤,٣٣٢,٣٢٣	٣١,٠١٠,١٤٧
موجودات متداولة			
مواد ومخزون		٨,٩١٠,٨٩٥	٨,٤٦٢,٢٩٣
ذمم سلطة الطاقة	٣	٣٢,٣٣٥,٥٩٢	٤٤,٩٠٠,٠٠٠
موجودات متداولة وذمم مدينة أخرى	٤	٧,٦٥٢,٦٠١	٦,٢٨١,٠٥٩
النقد والأرصدة لدى البنوك	٥	٢٢,٤٠٥,٣٧٤	٢١,٩٠٨,٠٨١
		٧١,٣٠٤,٤٦٢	٨١,٥٥١,٤٣٣
مجموع الموجودات		١١٥,٦٣٦,٧٨٥	١١٢,٥٦١,٥٨٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	٦	١٣,٨٦٣,٦٧٢	١٣,٨٦٣,٦٧٢
أرباح مدورة		٢٨,٥٦٥,٠٨٢	٢٥,٣٤٩,٤٤٤
مجموع حقوق الملكية		١٠٢,٤٢٨,٧٥٤	٩٩,٢١٣,١١٦
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات عقد إيجار طويل الأجل		٦٦٩,٣٤٢	٦٦٢,٢٥٧
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٤,٨١٤,٠٢٣	٤,٧٠٩,٢٧٧
		٥,٤٨٣,٣٦٥	٥,٣٧١,٥٣٤
مطلوبات متداولة			
مطلوبات متداولة أخرى		٧,٧٢٤,٦٦٦	٧,٩٧٦,٩٣٠
		٧,٧٢٤,٦٦٦	٧,٩٧٦,٩٣٠
مجموع المطلوبات		١٣,٢٠٨,٠٣١	١٣,٣٤٨,٤٦٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١١٥,٦٣٦,٧٨٥	١١٢,٥٦١,٥٨٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

	إيضاح	٣١ آذار ٢٠٢١ غير مدققة دولار أمريكي	٣١ آذار ٢٠٢٠ غير مدققة دولار أمريكي
الإيرادات			
توليد الطاقة الكهربائية		٨,١٩٧,٩٤٤	٨,١٠٩,٤٠٨
خصومات ممنوحة على فواتير توليد الطاقة الكهربائية		(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
مصاريف تشغيلية		(٣,٣٤٠,٨٠٦)	(٣,٦٦١,٧٢٣)
		٤,٤٠٧,١٣٨	٣,٩٩٧,٦٨٥
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٣ و٥	(٥٣٦,٩٦٤)	–
مصاريف تمويل	٧	(٩٠٧,٠٨٥)	(٨,٦٣١)
إيرادات فوائد ودائع بنكية		٢٣٦,٨٠١	٢٥٥,٠٢٢
إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي		١٥,٧٤٨	(١,٣٨١)
ربح الفترة		٣,٢١٥,٦٣٨	٤,٢٤٢,٦٩٥
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		–	–
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٣,٢١٥,٦٣٨	٤,٢٤٢,٦٩٥
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة		٠,٠٥	٠,٠٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١ آذار ٢٠٢١				
الرصيد في بداية الفترة	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٦٣,٦٧٢	٢٥,٣٤٩,٤٤٤	٩٩,٢١٣,١١٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	٣,٢١٥,٦٣٨	٣,٢١٥,٦٣٨
الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٦٣,٦٧٢	٢٨,٥٦٥,٠٨٢	١٠٢,٤٢٨,٧٥٤

	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١ آذار ٢٠٢٠				
الرصيد في بداية الفترة	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٧٣٠,٧٠٣	٢٤,١٥٢,٧٢٣	٩٦,٨٨٣,٤٢٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	٤,٢٤٢,٦٩٥	٤,٢٤٢,٦٩٥
الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٧٣٠,٧٠٣	٢٨,٣٩٥,٤١٨	١٠١,١٢٦,١٢١

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

	إيضاح	٣١ آذار ٢٠٢١ غير مدققة دولار أمريكي	٣١ آذار ٢٠٢٠ غير مدققة دولار أمريكي
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة		٣,٢١٥,٦٣٨	٤,٢٤٢,٦٩٦
تعديلات:			
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وحق إستخدام موجودات			
عقد إيجار		١,٦٢٢,٤٢٨	١,٦٠١,٠١٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٠٤,٧٤٦	٧٤,٢٨٥
إطفاءات موجودات غير ملموسة		٥٥,٣٩٦	٥٥,٣٩٦
مصاريف تمويل		٩٠٧,٠٨٥	٨,٦٣١
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		٥٣٦,٩٦٤	–
إيرادات فوائد ودائع بنكية		(٢٣٦,٨٠١)	(٢٥٥,٠٢٢)
		٦,٢٠٥,٤٥٦	٥,٧٢٦,٩٩٦
التغير في رأس المال العامل:			
ذمم سلطة الطاقة		١٢,٢٥٢,٠٥٥	(٧,٦٥٩,٤٠٨)
موجودات متداولة وذمم مدينة أخرى		(١,٧٢٤,٣٤٤)	(٣,١٠٣,٠٩٧)
مواد ومخزون		(٤٤٨,٦٠٢)	١٤٠,٦١٢
مطلوبات متداولة أخرى		(٢٥٠,٩٥٣)	(٨٢,٢٥٣)
دفعات تعويض نهاية الخدمة		–	(٤٥,٤٧٥)
صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل		١٦,٠٣٣,٦١٢	(٥,٠٢٢,٦٢٥)
أنشطة الاستثمار			
شراء عقارات وآلات ومعدات		–	(٤٠,٢٢٢)
ودائع لدى البنوك تستحق بعد ثلاثة أشهر		(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
إيرادات فوائد ودائع بنكية مقبوضة		٥٨٩,٦٠٣	٣٤٤,٧٧٦
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(١٤,٤١٠,٣٩٧)	(٢,٦٩٥,٤٤٦)
أنشطة التمويل			
مصاريف تمويل مدفوعة		(٩٠٠,٠٠٠)	–
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة		(١,٣١١)	–
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(٩٠١,٣١١)	–
الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل		٧٢١,٩٠٤	(٧,٧١٨,٠٧١)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		٢٢,١٦٢,٣٩٢	٣٩,٤٦٢,٠٧٩
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٥	٢٢,٨٨٤,٢٩٦	٣١,٧٤٤,٠٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١

١. عام

تأسست الشركة الفلسطينية للكهرباء، المساهمة العامة المحدودة (الشركة) في مدينة غزة، وسُجلت 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – التقارير المالية المرحلية، تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة بالدولار الأمريكي.

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 ٣١ آذار 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 إبتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢١. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

٣. ذمم سلطة الطاقة

	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
ذمم توليد الطاقة الكهربائية	٣٧,٢١٤,٣١٢	٤٩,٤٦٦,٣٦٧
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٤,٨٧٨,٧٢٠)	(٤,٥٦٦,٣٦٧)
	٣٢,٣٣٥,٥٩٢	٤٤,٩٠٠,٠٠٠

فيما يلي ملخص الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٤,٥٦٦,٣٦٧	٢,٩٨٣,٩٦٢
إضافات خلال الفترة / السنة	٣١٢,٣٥٣	١,٥٨٢,٤٠٥
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٤,٨٧٨,٧٢٠	٤,٥٦٦,٣٦٧

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 إلتزام 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.

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 آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مستحق من مساهمين	١,٤١٤,٣٨٥	١,٦٧٩,١٠٨
ذمم مدينة – شركة إتحاد المقاولين	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠
دفعات مقدمة للموردين	١,٩١٥,٠٣٣	٩٤٢,٥٠٧
تأمين مدفوع مقدماً	٥٨١,٤٢٨	٦٨٣,٠٦١
ذمم ضريبة القيمة المضافة	١٧٩,٣٢٦	١٦٤,٨٣٨
إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة	٤٣,١١٦	٣٩٥,٩١٨
أخرى	٥١٩,٣١٣	٤٦٥,٦٢٧
	٧,٦٥٢,٦٠١	٦,٢٨١,٠٥٩

٥. النقد والنقد المعادل

	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
نقد في الصندوق	١٧,٦٤٦	٧,٢٨٩
حسابات جارية لدى البنوك	٥,٨٦٦,٦٥٠	٥,١٥٥,١٠٣
ودائع لدى البنوك	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
النقد والأرصده لدى البنوك	٥٢,٨٨٤,٢٩٦	٣٧,١٦٢,٣٩٢
خسائر إئتمانية متوقعة	(٤٧٨,٩٢٢)	(٢٥٤,٣١١)
	٥٢,٤٠٥,٣٧٤	٣٦,٩٠٨,٠٨١
ودائع طويلة الأجل لدى البنوك	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
	٢٢,٤٠٥,٣٧٤	٢١,٩٠٨,٠٨١

فيما يلي ملخص الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٢٥٤,٣١١	–
إضافات خلال الفترة / السنة	٢٢٤,٦١١	٢٥٤,٣١١
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٤٧٨,٩٢٢	٢٥٤,٣١١

تمثل الودائع لدى بنوك ما يلي:

- ودائع قصيرة الأجل بمبلغ ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لدى بنوك محلية تستحق خلال فترة من شهر إلى ثلاثة شهور من تاريخ القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، بلغ متوسط سعر الفوائد السنوية على هذه الودائع نسبة ٢.٥٠٪ و٣,٧٥٪ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي.
- ودائع طويلة الأجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ومبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي، لدى بنوك محلية تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور إلى خمسة سنوات من تاريخ القوائم المالية الموحدة. بلغ متوسط سعر الفوائد السنوية على أرصدة الودائع طويلة الأجل نسبة ٣.٥٨٪ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. 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:

	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٠
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
نقد في الصندوق وحسابات لدى البنوك	٥٢,٨٨٤,٢٩٦	٤٤,٧٤٤,٠٠٨
ودائع طويلة الأجل لدى البنوك	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)
	٢٢,٨٨٤,٢٩٦	٣١,٧٤٤,٠٠٨

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. مصاريف تمويل

	٣١ آذار ٢٠٢١ دولار أمريكي	٣١ آذار ٢٠٢٠ دولار أمريكي
مصاريف تمويل*	٩٠٠,٠٠٠	–
مصاريف تمويل متعلقة بمطلوبات عقد إيجار طويل الأجل	٧,٠٨٥	٨,٦٣١
	٩٠٧,٠٨٥	٨,٦٣١

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

٨. 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 الدوائر الضريبية عن نتائج أعمالهما للفترة منذ التأسيس في عام ١٩٩٩ وحتى عام ٢٠٢٠.

٩. 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 إعتماد 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

	طبيعة العلاقة	٣١ آذار ٢٠٢١ دولار أمريكي	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دولار أمريكي
نقد لدى البنك العربي	مساهم رئيسي	٢,٩٦٢,٤٨٢	٢,٩٦٣,٨٠٢
مستحق من مساهمين	مساهمون رئيسيون	١,٤١٤,٣٨٥	١,٦٧٩,١٠٨
ذمم مدينة – شركة إتحاد المقاولين	مساهم رئيسي	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠
مستحق لشركة اتحاد المقاولين	مساهم رئيسي	٨٩٤,٠٢٣	٩٢١,٧١١

كذلك تشمل الودائع طويلة الأجل ودائع 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و٢٠٢٠:

		٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٠
	طبيعة العلاقة	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مصاريف محملة من شركة إتحاد المقاولين	مساهم رئيسي	٧١,٨٠٥	٢٧٣,٧٥٥
مصاريف مدفوعة من خلال شركة إتحاد المقاولين	مساهم رئيسي	–	٢٥,٠٠٠
خدمات مهنية وإستشارية	عضو مجلس إدارة الشركة التابعة	٥٨,٠٠٠	١٧,٥٠٠
تعويضات الإدارة العليا:			
منافع قصيرة الأجل	ادارة عليا	١٠٦,١٦٨	١١٣,٧٦٨
تعويض نهاية الخدمة	ادارة عليا	٦,١٤٢	٦,١٤٢
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	–	١٥,٠٠٠

١٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة التسلسل التالي لقياس والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها 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 ٣١ آذار 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
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	١,٠٣٧,٥٠٠

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
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	١,٠٣٧,٥٠٠

القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، التي تحتفظ بها الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

	القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	١,٠٣٧,٥٠٠	١,٠٣٧,٥٠٠	١,٠٣٧,٥٠٠	١,٠٣٧,٥٠٠
ودائع طويلة الأجل لدى بنوك	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٢١,٠٧٨	١٤,٧٤٥,٦٨٩
ذمم سلطة الطاقة	٣٢,٣٣٥,٥٩٢	٤٤,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٣٣٥,٥٩٢	٤٤,٩٠٠,٠٠٠
موجودات متداولة وذمم مدينة أخرى	٢,١٥٦,١٤٠	٢,٧٠٥,٤٩١	٢,١٥٦,١٤٠	٢,٧٠٥,٤٩١
النقد والأرصدة لدى البنوك	٢٢,٤٠٥,٣٧٤	٢١,٩٠٨,٠٨١	٢٢,٤٠٥,٣٧٤	٢١,٩٠٨,٠٨١
	٨٧,٩٣٤,٦٠٦	٨٥,٥٥١,٠٧٢	٨٧,٤٥٥,٦٨٤	٨٥,٢٩٦,٧٦١
مطلوبات مالية				
مطلوبات عقد إيجار طويل الأجل	٦٦٩,٣٤٢	٦٦٢,٢٥٧	٦٦٩,٣٤٢	٦٦٢,٢٥٧
مطلوبات مالية اخرى	٤,٩٨٤,٧٧٥	٥,٢٧١,٩٠١	٤,٩٨٤,٧٧٥	٥,٢٧١,٩٠١
	٥,٦٥٤,١١٧	٥,٩٣٤,١٥٨	٥,٦٥٤,١١٧	٥,٩٣٤,١٥٨

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 مقاربة بشكل كبير لقيمها 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 بإستخدام طرق تقييم مناسبة.

١١. الإلتزامات التعاقدية والإلتزامات المحتملة

يمثل مبلغ الالتزامات التعاقدية الفرق بين القيمة الإجمالية للعقود وقيمة الجزء المنجز منها حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة. بلغت الإلتزامات التعاقدية على شركة غزة لتوليد الكهرباء (الشركة التابعة) حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما يلي:

	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الجزء غير المسدد من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠

تبلغ إجمالي فواتير توليد الطاقة الكهربائية المستقبلية من خلال إستخدام المحطة وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والتي يسري مفعولها حتى سنة ٢٠٢٤ مبلغ ١١٠,١٣٠,٣٥٢ دولار أمريكي ومبلغ ١١٨,٣٢٨,٢٩٦ دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي.

١٢. 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.

١٣. مخاطر تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩) على الشركة

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر أنشطة الشركة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات.

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 لملحق 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.

١٤. تركز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة وشركتها التابعة كافة أنشطتهما في غزة. إن موجودات الشركة غير المتداولة والتي تتمثل بشكل رئيسي من الممتلكات والآلات 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.

١٥. أحداث لاحقة

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.

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة، 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.