



التاريخ : 15 أيار 2022

الإشارة : PEC/SHA/14.07.05/22

السادة/ بورصة فلسطين المحترمين،

نابلس - فلسطين

تحية طيبة و بعد،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للربع الأول من العام 2022

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستناداً لأحكام قانون الأوراق المالية ونظام الإفصاح الساري نرفق لكم البيانات المالية للربع الأول من العام 2022 والمعلومات المطلوبة عن الشركة فيما يتعلق بالمادة (38) من نظام الإفصاح.

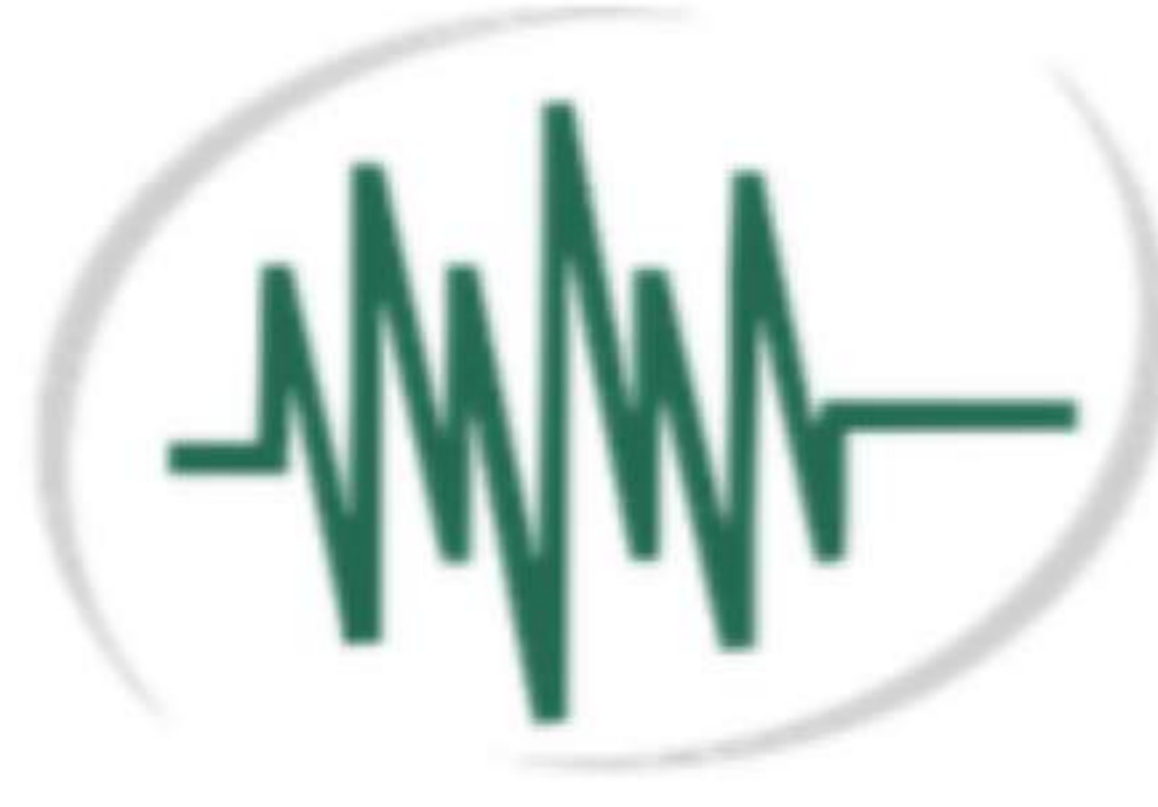
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

وليد سعد سلمان

نائب رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي العام

- نسخة للسادة هيئة سوق رأس المال 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

#	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

نائب رئيس مجلس الإدارة،  
المدير التنفيذي العام

وليد سلمان

مدير عام محطة الكهرباء

رفيق مليحة

المدير المالي ومدير دائرة الإمتثال

محمود النباهين

### 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 للربع الأول من العام 2022

- 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 ٢٠٢٢

## 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 كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية 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 يمكننا 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 يسترعب 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 (١١) 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، وذلك لكامل فترة الاتفاقية البالغة ٢٠ سنة ولأي فترة تمديد أخرى على الاتفاقية. هذا وحتى تاريخ إصدار هذا التقرير، 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 (١٥) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، تتعرض الشركة التابعة لمخاطر ائتمان 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 هذا التقرير، 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 (١٦) 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.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

مدير  
إرنست ويونغ  
سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

١٥ أيار ٢٠٢٢

غزة - فلسطين

EY

## قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٧,٣٧٩,٨٦٣	٥,٧٩٢,٢١٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢٩,٢١٣	٤٧٣,٨١٧		موجودات غير ملموسة
٣٦٧,١٧٣	٣٣٦,٥٧٦		حق استخدام موجودات عقد إيجار
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	ودائع طويلة الأجل لدى البنوك
٢٩,٣٧٦,٢٤٩	٢٧,٧٠٢,٦٠٩		
			<b>موجودات متداولة</b>
١٠,٤٨١,٢٥٢	٩,٢٢٣,٢٥٨		مواد ومخزون
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٣١,٤٦٥	٣	ذمم سلطة الطاقة
٤,٦٤٣,٨٩٢	١٦,٣٦٧,٩٥٩	٤	موجودات متداولة أخرى
٣٠,٦٦١,٦٣٦	٢١,٥٨٣,٠٠٦	٥	النقد والأرصدة لدى البنوك
٨٥,٧٨٦,٧٨٠	٩٤,٧٠٥,٦٨٨		
١١٥,١٦٣,٠٢٩	١٢٢,٤٠٨,٢٩٧		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٤,٨٨٢,٤٠٩	١٤,٨٨٢,٤٠٩	٦	احتياطي إجباري
٢٨,٥١٨,٠٧٦	٢٠,٠٨٠,٢٣٦		أرباح مدورة
١٠٣,٤٠٠,٤٨٥	٩٤,٩٦٢,٦٤٥		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٦٩٠,٥٩٦	٦٩٦,٠٤٩		مطلوبات عقد إيجار طويل الأجل
٤,٦٩٨,٨٨٢	٥,٠٢٢,٩٦٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٣٨٩,٤٧٨	٥,٧١٩,٠١٧		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
-	٤,٩٩٨,٠٣٢	٧	قرض قصير الأجل
٦,٣٧٣,٠٦٦	١٦,٧٢٨,٦٠٣	٨	مطلوبات متداولة أخرى
٦,٣٧٣,٠٦٦	٢١,٧٢٦,٦٣٥		
١١,٧٦٢,٥٤٤	٢٧,٤٤٥,٦٥٢		<b>مجموع المطلوبات</b>
١١٥,١٦٣,٠٢٩	١٢٢,٤٠٨,٢٩٧		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>الإيرادات</b>
٨,١٩٧,٩٤٤	٨,٢٨٨,٩٢٨		توليد الطاقة الكهربائية
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)		خصومات ممنوحة على فواتير توليد الطاقة الكهربائية
(٣,٣٤٠,٨٠٦)	(٥,٨٤٨,٦٨٨)		مصاريف تشغيلية
٤,٤٠٧,١٣٨	١,٩٩٠,٢٤٠		
(٥٣٦,٩٦٤)	(٣٠٧,٤٦٣)	٥ و ٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٠٧,٠٨٥)	(٢٠٧,٤٨٥)	٩	مصاريف تمويل
٢٣٦,٨٠١	٢٧٩,٩٤٥		إيرادات فوائد ودائع بنكية
١٥,٧٤٨	٦,٩٢٣		إيرادات أخرى، بالصافي
٣,٢١٥,٦٣٨	١,٧٦٢,١٦٠		<b>ربح الفترة</b>
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣,٢١٥,٦٣٨	١,٧٦٢,١٦٠		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>
٠.٠٥	٠.٠٣		<b>الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة</b>



قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
<b>٣١ آذار ٢٠٢٢</b>			
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٨٨٢,٤٠٩	٢٨,٥١٨,٠٧٦	١٠٣,٤٠٠,٤٨٥
-	-	١,٧٦٢,١٦٠	١,٧٦٢,١٦٠
-	-	(١٠,٢٠٠,٠٠٠)	(١٠,٢٠٠,٠٠٠)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٨٨٢,٤٠٩	٢٠,٠٨٠,٢٣٦	٩٤,٩٦٢,٦٤٥
<b>الرصيد في بداية الفترة</b>			
<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>			
<b>توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٠)</b>			
<b>الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)</b>			
<b>٣١ آذار ٢٠٢١</b>			
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٦٣,٦٧٢	٢٥,٣٤٩,٤٤٤	٩٩,٢١٣,١١٦
-	-	٣,٢١٥,٦٣٨	٣,٢١٥,٦٣٨
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٦٣,٦٧٢	٢٨,٥٦٥,٠٨٢	١٠٢,٤٢٨,٧٥٤
<b>الرصيد في بداية الفترة</b>			
<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>			
<b>الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)</b>			

## قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		<b>أنشطة التشغيل</b>
٣,٢١٥,٦٣٨	١,٧٦٢,١٦٠	ربح الفترة تعديلات:
		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وحق إستخدام موجودات عقد
١,٦٢٢,٤٢٨	١,٦١٩,٧٠٥	إيجار
١٠٤,٧٤٦	٣٢٤,٠٨٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٥,٣٩٦	٥٥,٣٩٦	إطفاءات موجودات غير ملموسة
٩٠٧,٠٨٥	٢٠٧,٤٨٥	مصاريف تمويل
٥٣٦,٩٦٤	٣٠٧,٤٦٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٣٦,٨٠١)	(٢٧٩,٩٤٥)	إيرادات فوائد ودائع بنكية
٦,٢٠٥,٤٥٦	٣,٩٩٦,٣٥٠	
		<b>التغير في رأس المال العامل:</b>
١٢,٢٥٢,٠٥٥	(٧,٨٣٨,٩٢٨)	ذم سلطة الطاقة
(١,٧٢٤,٣٤٤)	(١١,٧١٢,٢٨٦)	موجودات متداولة أخرى
(٤٤٨,٦٠٢)	١,٢٥٧,٩٩٤	مواد ومخزون
(٢٥٠,٩٥٣)	١٥٦,٠٢٧	مطلوبات متداولة أخرى
١٦,٠٣٣,٦١٢	(١٤,١٤٠,٨٤٣)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
-	(١,٤٦١)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	التغير في ودائع لدى البنوك تستحق بعد ثلاثة أشهر
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٨,١٦٤	إيرادات فوائد ودائع بنكية مقبوضة
(١٤,٤١٠,٣٩٧)	٢٦٦,٧٠٣	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		<b>أنشطة التمويل</b>
-	٤,٩٩٨,٠٣٢	مسحوبات قرض قصير الأجل
(٩٠٠,٠٠٠)	(٢٠٢,٠٣٢)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١,٣١١)	(٤٩٠)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٩٠١,٣١١)	٤,٧٩٥,٥١٠	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٧٢١,٩٠٤	(٩,٠٧٨,٦٣٠)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢٢,١٦٢,٣٩٢	٣١,١٥٨,٨٧٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٢,٨٨٤,٢٩٦	٢٢,٠٨٠,٢٤٩	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

٣١ آذار ٢٠٢٢

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.

وقعت الشركة التابعة بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠٢١ مذكرة تفاهم مع سلطة الطاقة والموارد الطبيعية الفلسطينية (سلطة الطاقة) واللجنة القطرية لإعادة إعمار غزة (اللجنة القطرية)، كما وقعت بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٢٢ إتفاقية أخرى تم بموجبها التوافق حول تزويد الشركة التابعة بالغاز الطبيعي لتشغيل محطة توليد الكهرباء والأمور المتعلقة بالتمديدات اللازمة لذلك وكذلك الأمور الفنية لتحويل المحطة للعمل على الغاز الطبيعي، كما تضمنت إعداد خطة لتوسعة المحطة بقدرة إنتاجية ٥٠٠ ميغاوات على الأقل، كذلك التوافق حول آلية تسديد ثمن الغاز اللازم لتشغيل المحطة لصالح مزودي الغاز وكذلك تكلفة توليد الكهرباء لصالح الشركة التابعة.

بالإضافة إلى ذلك وافق مجلس الوزراء في جلسته رقم (١٥٢) المنعقدة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٢٢ على تمديد إتفاقية شراء الطاقة. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة لم يتم البدء بالإجراءات القانونية لتجديد إتفاقية شراء الطاقة.

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 ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ أيار ٢٠٢٢.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١. كذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

### 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 ٢٠٢١، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات نافذة المفعول ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

### ٣. ذمم سلطة الطاقة

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
٤٨,٩١٢,٣٩٤	٤١,٠٧٣,٤٦٦	ذمم توليد الطاقة الكهربائية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	سندات حكومية تحت التحصيل
(٦,٣٨٠,٩٢٩)	(٦,٠٧٣,٤٦٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٧,٥٣١,٤٦٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

فيما يلي ملخص الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ آذار ٢٠٢١:

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١	
٦,٠٧٣,٤٦٦	٤,٥٦٦,٣٦٧	الرصيد في بداية الفترة
٣٠٧,٤٦٣	٣١٢,٣٥٣	إضافات خلال الفترة
٦,٣٨٠,٩٢٩	٤,٨٧٨,٧٢٠	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 إلزام 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 الاعتماد وبالتالي فإن هذه الذمم غير مضمونة.

#### ٤. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٣٣٠,٠٠٠	١٣,١٠٩,٧٠٠	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٣٩٦,٢٠٥	١,٢٠٤,٥٤٣	مستحق من الشركة الأم
٦٩٣,٢٢١	٨٨٩,١٩٦	دفعات مقدمة للموردين
٧٥٩,٤٣٦	٦٠٥,٣٢٧	تأمين مدفوع مقدماً
٤٦١,٣١٢	٤٩٨,٤٨٠	ذمم ضريبة القيمة المضافة
-	١١,٧٨١	إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
٣,٧١٨	٤٨,٩٣٢	أخرى
٤,٦٤٣,٨٩٢	١٦,٣٦٧,٩٥٩	

#### ٥. النقد والنقد المعادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٩٣٣	٩,٥٠٠	نقد في الصندوق
٤,٦٥٢,٩٤٦	٤,٥٣٢,٩٤١	حسابات جارية لدى البنوك
٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٣٧,٨٠٨	ودائع لدى البنوك
٥١,١٥٨,٨٧٩	٤٢,٠٨٠,٢٤٩	النقد والأرصده لدى البنوك
(٤٩٧,٢٤٣)	(٤٩٧,٢٤٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٠,٦٦١,٦٣٦	٤١,٥٨٣,٠٠٦	
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع طويلة الأجل لدى البنوك
٣٠,٦٦١,٦٣٦	٢١,٥٨٣,٠٠٦	

فيما يلي ملخص الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ آذار ٢٠٢١:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥٤,٣١١	٤٩٧,٢٤٣	الرصيد في بداية الفترة
٢٢٤,٦١١	-	إضافات خلال الفترة
٤٧٨,٩٢٢	٤٩٧,٢٤٣	الرصيد في نهاية الفترة

تمثل الودائع لدى بنوك ما يلي:

- ودائع قصيرة الأجل بمبلغ ١٧,٥٣٧,٨٠٨ دولار أمريكي ومبلغ ٢٦,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لدى بنوك محلية تستحق خلال فترة من شهر إلى ثلاثة شهور من تاريخ القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، على التوالي، بلغ متوسط سعر الفوائد السنوية على هذه الودائع نسبة ٢% و ٢,٤٠% لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، على التوالي.
- ودائع طويلة الأجل بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لدى بنك محلي تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور إلى ثلاثة سنوات من تاريخ القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، بلغ متوسط سعر الفوائد السنوية على أرصدة الودائع طويلة الأجل نسبة ٣,٥٠% لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. تم استخدام الودائع طويلة الأجل بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كتأمينات مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لمساهم رئيسي.

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

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٢,٨٨٤,٢٩٦	٤٢,٠٨٠,٢٤٩
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٢,٨٨٤,٢٩٦	٢٢,٠٨٠,٢٤٩

نقد في الصندوق وحسابات لدى البنوك

ودائع طويلة الأجل لدى البنوك

## 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. قرض قصير الأجل

وقعت شركة غزة لتوليد الكهرباء (الشركة التابعة) بتاريخ ١ آذار ٢٠٢٢ إتفاقية مع بنك محلي للحصول على قرض قصير الأجل بمبلغ ٤,٧٩٦,٠٠٠ دولار أمريكي. يسدد القرض بموجب هذه الاتفاقية على دفعة واحدة تستحق بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٣. يستحق على القرض نسبة فائدة متناقصة بنسبة ٤,٥%. تتمثل ضمانات القرض في سندات حكومية تحت التحصيل بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي تم إيداعها لدى البنك.

## ٨. مطلوبات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٥٨٦,٠٧٢	١٢,٧٨٥,٥٨٢	أرباح مساهمين غير مدفوعة
١,٣٩٣,٧١٣	١,١٨١,٤٥٩	ذمم ومخصصات الصيانة
٥٦٣,٧٣٠	٨٦٩,٥٥٦	مستحق لشركة اتحاد المقاولين
٢٦٩,٥٤٧	١٤٨,٢٨٣	مصاريف مستحقة
٣٤٠,٤٥٣	٣٦١,٢٧١	مخصصات إجازات الموظفين
٥٧٧,٠٦٦	٦٠٥,٩٦٢	مخصص ضريبة دخل رواتب
١٤٧,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	الجزء قصير الأجل من مطلوبات عقد الإيجار
-	١٦٩,٢٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
٤٩٥,٤٨٥	٤٦٠,٢٩٠	أخرى
٦,٣٧٣,٠٦٦	١٦,٧٢٨,٦٠٣	

## ٩. مصاريف تمويل

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٠٣٢	مصاريف تمويل*
٧,٠٨٥	٥,٤٥٣	مصاريف تمويل متعلقة بمطلوبات عقد إيجار طويل الأجل
٩٠٧,٠٨٥	٢٠٧,٤٨٥	

\* يمثل هذا المبلغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ عمولة خصم السندات الحكومية التي تم تحصيلها من سلطة الطاقة مقابل الذمم المستحقة خلال هذه الفترة.

## ١٠. توزيعات أرباح نقدية

أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي الذي عقد في ٢٩ آذار ٢٠٢٢ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي عن عام ٢٠٢١، وهو ما يعادل ١٧٪ من رأس المال المدفوع.

## ١١. 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 ٢٠٢١.

## ١٢. 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 الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
٢,٧٥١,٥٥٠	٢,٧٥١,٠٥٠	مساهم رئيسي	نقد لدى البنك العربي
١,٣٩٦,٢٠٥	١,٢٠٤,٥٤٣	الشركة الأم	مستحق من الشركة الأم
٧٦٠,٠٠٠	١٢,٥٢٤,٧٠٠	مساهم رئيسي	مستحق من شركة إتحاد المقاولين
٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	شركة شقيقة	مستحق من شركة المثلث للإستثمارات
-	١٥,٠٠٠	عضو مجلس إدارة الشركة التابعة	دفعة مقدمة لمزود خدمة
٥٦٣,٧٣٠	٨٦٩,٥٥٦	مساهم رئيسي	مستحق لشركة اتحاد المقاولين
-	١٦٩,٢٠٠	أعضاء مجلس إدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة

كما تم إستخدام ودائع طويلة الأجل بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كتأمينات مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لمساهم رئيسي.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
٧١,٨٠٥	٣٦٦,٢٨٤	مساهم رئيسي	مصاريف محملة من شركة إتحاد المقاولين
-	١٩٥,٣٠٠	مساهم رئيسي	خدمات تطوير وإستشارات فنية منفذة لصالح الشركة التابعة من قبل شركة إتحاد المقاولين
٥٨,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	أعضاء مجلس إدارة الشركة التابعة	خدمات مهنية وإستشارية

### تعويضات الإدارة العليا:

١٠٦,١٦٨	٨٩,٣٤٦	ادارة عليا	منافع قصيرة الأجل
٦,١٤٢	٢٣,٦٤٥	ادارة عليا	تعويض نهاية الخدمة
-	١٦٩,٢٠٠	أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة



### ١٣ . 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 ٢٠٢٢:

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

-	-	١,١٠٠,٠٠٠
---	---	-----------

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

-	-	١,١٠٠,٠٠٠
---	---	-----------

القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، التي تحتفظ بها الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				<b>موجودات مالية</b>
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٩,٥٠٢,٧٥٧	١٩,٥٠٢,٧٥٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع طويلة الأجل لدى بنوك
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٣١,٤٦٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٣١,٤٦٥	ذمم سلطة الطاقة
١,٨٦١,٢٣٥	١,٧٧٨,٧٣٦	١,٨٦١,٢٣٥	١,٧٧٨,٧٣٦	موجودات مالية أخرى
٣٠,٦٦١,٦٣٦	٢١,٥٨٣,٠٠٦	٣٠,٦٦١,٦٣٦	٢١,٥٨٣,٠٠٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٣,١٢٥,٦٢٨	٩١,٤٩٥,٩٦٤	٩٣,٦٢٢,٨٧١	٩١,٩٩٣,٢٠٧	
				<b>مطلوبات مالية</b>
٦٩٠,٥٩٦	٦٩٦,٠٤٩	٦٩٠,٥٩٦	٦٩٦,٠٤٩	مطلوبات عقد إيجار طويل الأجل
-	٤,٩٩٨,٠٣٢	-	٤,٩٩٨,٠٣٢	قرض قصير الأجل
٣,٨٣٢,٠٤٧	١٤,١٥٦,١٢٣	٣,٨٣٢,٠٤٧	١٤,١٥٦,١٢٣	مطلوبات متداولة أخرى
٤,٥٢٢,٦٤٣	١٩,٨٥٠,٢٠٤	٤,٥٢٢,٦٤٣	١٩,٨٥٠,٢٠٤	

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية. 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 للقرض قصير الأجل ولمطلوبات عقد الإيجار طويلة 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 بنود الدخل الشامل الأخرى باستخدام طرق تقييم مناسبة.

١٤. 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 ٧٦,٩٧٤,٦٤٠ دولار أمريكي ومبلغ ٨٥,٢٦٣,٥٦٨ دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، على التوالي.

## ١٥. مخاطر الائتمان

الشركة معرضة لمخاطر ائتمان ناتجة عن أن كافة إيرادات الشركة التابعة والناجمة 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.

## ١٦. تركيز 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.