



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

التاريخ : 15 أيار 2023

الإشارة : PEC/SHA/14.07.04/23

حضرة السيد/ نهاد كمال المحترم،

المدير العام

بورصة فلسطين

نابلس - فلسطين

تحية طيبة و بعد،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للربع الأول من العام 2023

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستناداً لأحكام قانون الأوراق المالية ونظام الإفصاح الساري نرفق لكم البيانات المالية للربع الأول من العام 2023 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.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	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)	شرحيل الزعيم	عضو	ممثل عن شركة فلسطين للطاقة
(9)	* تيماء سعيد الخوري	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)

* تم تعيين السيدة تيماء الخوري ممثلة عن شركة فلسطين للطاقة بتاريخ 26 أبريل 2023.

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: السادة/ شركة بدرالدين - محاسبون قانونيون.
- 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 لعام 2023

- 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 الموجزة (غير المدققة)

31 آذار 2023

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة (الشركة) كما في 31 آذار 2023 وقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) " التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مبين في الفقرة التالية، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة). إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتكون من القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتنفيذ إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق 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.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (3) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة، بلغ رصيد الذمم المدينة المستحقة من سلطة الطاقة والموارد الطبيعية الفلسطينية (سلطة الطاقة) كما في 31 آذار 2023 مبلغ 65,924,395 دولار أمريكي بعد تنزيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة بمبلغ 7,758,202 دولار أمريكي. ليس لدى الشركة خطة توضح آلية وتوقيت تحصيل هذه الذمم المدينة واحتساب مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة، وعليه لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية حول قابلية تحصيل هذه الذمم المدينة وكفاية مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة كما في 31 آذار 2023 وفيما إذا كان يتوجب عمل أية تعديلات على هذه المبالغ.

النتيجة المتحفظة

باستثناء أية تعديلات على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التي كان من الممكن أن تصل الى علمنا لولا الوضع المبين أعلاه وبناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2022 وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ ومراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 من قبل مدقق آخر والذي ابدى رأياً متحفظاً بتاريخ 30 آذار 2023 حول القوائم المالية الموحدة المدققة كما في 31 كانون الأول 2022 وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ لعدم حصوله على خطة تفصيلية توضح قابلية تحصيل الذمم المدينة وكفاية مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. الامر الذي لم يتغير حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة. واما بالنسبة للقوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 فكانت نتيجة المدقق غير متحفظة وفقاً لتقريره الصادر بتاريخ 15 أيار 2022.

فقرات تأكيدية

نلفت الانتباه الى إيضاح (11) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة الى حالة الاعفاء الضريبي وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، لم تقم الشركة أو شركتها التابعة بعمل تسويات ضريبية مع دوائر الضريبة عن نتائج أعمالها للفترة منذ التأسيس في عام 1999. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة المتحفظة الذي توصلنا اليها.

وكذلك نلفت الانتباه الى إيضاح (14) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة، وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، تتعرض الشركة التابعة لمخاطر تركب ائتمان حيث ان إيرادات الشركة التابعة من توليد الطاقة الكهربائية متأتية من سلطة الطاقة. حتى تاريخ اصدار هذا التقرير، لم تقم سلطة الطاقة بتزويد الشركة التابعة بكتاب الاعتماد البنكي المطلوب وفقاً لتلك الاتفاقية. وكما يشير إيضاح (12) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة حول تركب ائتماني كبير يتمثل في الذمم المدينة المستحقة والدفوعات المقدمة للمساهم الرئيسي لغايات الاستثمار والودائع طويلة الأجل التي تم استخدامها كتأمينات مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمساهم الرئيسي. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة المتحفظة الذي توصلنا اليها.

ونلفت الانتباه أيضاً الى إيضاح (15) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة، تتضمن موجودات الشركة غير المتداولة ممتلكات وآلات ومعدات في غزة. ان إمكانية استرداد هذه الموجودات من خلال عمليات الشركة يعتمد على استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في غزة. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة المتحفظة الذي توصلنا اليها.

بدر الدين محاسبون قانونيون

شهادة بدر الدين

رخصة رقم 2004/117

Badreddin
PUBLIC ACCOUNTANTS &
FINANCIAL CONSULTANTS

14 أيار 2023

غزة - فلسطين

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2023

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
6,356,223	6,106,029		ممتلكات وآلات ومعدات
463,062	446,524		موجودات غير ملموسة
719,629	693,928		حق استخدام موجودات عقد إيجار
1,250,000	1,250,000		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
4,755,544	4,755,544	(3)	ذمم سلطة الطاقة – طويلة الأجل
18,153,372	16,292,789	(4)	ودائع طويلة الأجل لدى البنوك
31,697,830	29,544,814		
			موجودات متداولة
9,280,870	9,698,400		مواد ومخزون
57,015,678	61,168,851	(3)	ذمم سلطة الطاقة – قصيرة الأجل
21,032,578	29,771,762	(5)	موجودات متداولة أخرى
11,431,157	10,180,086	(4)	النقد والأرصدة لدى البنوك
98,760,283	110,819,099		
130,458,113	140,363,913		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
60,000,000	60,000,000		رأس المال المدفوع
16,284,874	16,284,874	(6)	احتياطي إجباري
30,940,261	36,206,919		أرباح مندورة
107,225,135	112,491,793		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
1,206,987	1,220,953		مطلوبات عقد إيجار طويل الأجل
5,223,063	5,594,419		مخصص تعويض نهاية الخدمة
6,430,050	6,815,372		
			مطلوبات متداولة
9,592,000	14,092,000	(7)	قروض قصيرة الأجل
7,210,928	6,964,748	(8)	مطلوبات متداولة أخرى
16,802,928	21,056,748		
23,232,978	27,872,120		مجموع المطلوبات
130,458,113	140,363,913		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) إلى (15) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

31 آذار 2022	31 آذار 2023	إيضاح	
غير مدققة	غير مدققة		
			الإيرادات
8,288,928	8,382,360		توليد الطاقة الكهربائية
(450,000)	(450,000)		خصومات ممنوحة على فواتير توليد الطاقة الكهربائية
(5,848,688)	(2,996,119)	(9)	مصاريف تشغيلية
1,990,240	4,936,241		
(307,463)	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(207,485)	(30,153)		مصاريف تمويل
279,945	348,495		إيرادات فوائد ودائع بنكية وعوائد استثمار
6,923	12,075		إيرادات أخرى، بالصادفي
1,762,160	5,266,658		ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
1,762,160	5,266,658		إجمالي الدخل الشامل للفترة
0.03	0.09		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) إلى (15) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
				31 آذار 2023
107,225,135	30,940,261	16,284,874	60,000,000	الرصيد في بداية الفترة
5,266,658	5,266,658	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
112,491,793	36,206,919	16,284,874	60,000,000	الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)
مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
				31 آذار 2022
103,400,485	28,518,076	14,882,409	60,000,000	الرصيد في بداية الفترة
1,762,160	1,762,160	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(10,200,000)	(10,200,000)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 10)
94,962,645	20,080,236	14,882,409	60,000,000	الرصيد في نهاية الفترة (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) إلى (15) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

31 آذار 2022	31 آذار 2023	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
		أنشطة التشغيل
1,762,160	5,266,658	ربح الفترة
		تعديلات:
324,086	371,356	مخصص تعويض نهاية الخدمة
1,619,705	284,849	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وحق استخدام موجودات عقد إيجار
55,396	16,538	إطفاءات موجودات غير ملموسة
307,463	-	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(279,945)	(348,495)	إيرادات فوائد ودائع بنكية وعوائد استثمار
207,485	30,153	مصاريف تمويل
-	(18,253)	بنود غير نقدية أخرى
3,996,350	5,602,806	
		التغير في رأس المال العامل:
(7,838,928)	(4,153,173)	ذمم سلطة الطاقة
(11,712,286)	(8,560,220)	موجودات متداولة أخرى
1,257,994	(417,530)	مواد ومخزون
156,027	(19,419)	مطلوبات متداولة أخرى
-	1,860,583	ودائع طويلة الأجل لدى البنوك
(14,140,843)	(5,686,953)	صافي النقد (المستخدم في) المتدفق من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,461)	(8,954)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
268,164	155,001	إيرادات فوائد مقبوضة
266,703	146,047	صافي النقد (المستخدم في) المتدفق من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
4,998,032	4,500,000	مسحوبات قروض
(202,032)	(210,165)	مصاريف تمويل مدفوعة
(490)	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
4,795,510	4,289,835	صافي النقد (المستخدم في) المتدفق من أنشطة التمويل
(9,078,630)	(1,251,071)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
31,158,879	11,928,400	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
22,080,249	10,677,329	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

(4)

إن الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) إلى (15) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة 31 آذار 2023

(1) عام

تأسست الشركة الفلسطينية للكهرباء، المساهمة العامة المحدودة (الشركة) في مدينة غزة، وسُجّلت لدى مراقب الشركات بتاريخ 14 كانون الأول 1999 وهي مسجلة وفقاً لقانون الشركات الفلسطيني تحت رقم (563200971) 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 20 سنة ابتداءً من تاريخ بدء الأعمال التجارية لمحطة الطاقة الكهربائية (المحطة) في 15 آذار 2004، مع إمكانية تمديد فترة الحق الحصري لفترتين إضافيتين مدة كل منها 5 سنوات.

وقعت الشركة التابعة بتاريخ 20 كانون الأول 2021 مذكرة تفاهم مع سلطة الطاقة والموارد الطبيعية الفلسطينية (سلطة الطاقة) واللجنة القطرية لإعادة إعمار غزة (اللجنة القطرية)، كما وقعت بتاريخ 21 كانون الثاني 2022 إتفاقية أخرى تم بموجبها التوافق حول تزويد الشركة التابعة بالغاز الطبيعي لتشغيل محطة توليد الكهرباء والأمر المتعلقة بالتمديدات اللازمة لذلك وكذلك الأمور الفنية لتحويل المحطة للعمل على الغاز الطبيعي، كما تضمنت إعداد خطة لتوسعة المحطة بقدرة إنتاجية 500 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، وقعت الشركة التابعة بتاريخ 20 حزيران 2022 إتفاقية تمديد لاتفاقية شراء الطاقة مع سلطة الطاقة، تم بموجبها الاتفاق على تمديد إتفاقية شراء الطاقة لمدة 5 سنوات إضافية تبدأ من 1 نيسان 2024 وتنتهي في 1 نيسان 2029 على أن تخضع أية فترة تمديد أخرى لموافقة سلطة الطاقة. هذا ووافق مجلس الوزراء في جلسته رقم (158) المنعقدة بتاريخ 27 نيسان 2022 على تمديد إتفاقية شراء الطاقة.

تعتبر الشركة تابعة لشركة فلسطين للطاقة حيث تملك شركة فلسطين للطاقة 65% من رأسمال الشركة. يتم توحيد القوائم المالية الموحدة للشركة مع القوائم المالية الموحدة لشركة فلسطين للطاقة.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 13 أيار 2023.

(2) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) - التقارير المالية المرحلية، تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بالدولار الأمريكي.

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة الفلسطينية للكهرباء المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة، والمملوكة بالكامل للشركة، شركة غزة لتوليد الكهرباء المساهمة الخصوصية المحدودة كما في 31 آذار 2023.

لا تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2022. كذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2023.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2022، باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات نافذة المفعول ابتداء من 1 كانون الثاني 2023. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

(3) ذمم سلطة الطاقة

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	
49,773,880	50,927,053	ذمم توليد الطاقة الكهربائية
5,000,000	5,000,000	سندات حكومية تحت التحصيل مستحقة الدفع
54,773,880	55,927,053	
15,000,000	18,000,000	سندات حكومية تحت التحصيل غير مستحقة الدفع
69,773,880	73,927,053	
(7,758,202)	(7,758,202)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
62,015,678	66,168,851	
5,000,000	5,000,000	ذمم سلطة الطاقة طويلة الأجل
(244,456)	(244,456)	فوائد خصم سندات طويلة الأجل.
4,755,544	4,755,544	ذمم سلطة الطاقة طويلة الأجل (مخصومة)
57,015,678	61,168,851	ذمم سلطة الطاقة قصيرة الأجل

ذمم الإيرادات المتوقعة

تبلغ إجمالي فواتير توليد الطاقة الكهربائية المستقبلية من خلال استخدام المحطة وفقاً لتمديد اتفاقية شراء الطاقة والتي تنتهي في 1 نيسان 2029 مبلغ 159,914,784 دولار أمريكي ومبلغ 168,297,144 دولار أمريكي كما في 31 آذار 2023 و 31 كانون الأول 2022، على التوالي.

(4) النقد والأرصدة لدى البنوك

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	
7,164	6,025	نقد في الصندوق
6,921,236	10,671,304	حسابات جاري لدى البنوك
23,153,372	16,292,789	ودائع لدى البنوك
30,081,772	26,970,118	
(497,243)	(497,243)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
29,584,529	26,472,875	
(18,153,372)	(16,292,789)	ودائع طويلة الأجل لدى البنوك
11,431,157	10,180,086	نقد وأرصدة لدى البنوك

تمثل الودائع لدى البنوك وودائع طويلة الأجل بمبلغ 16,292,789 دولار أمريكي ومبلغ 18,153,372 دولار أمريكي لدى بنك محلي تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور من تاريخ القوائم المالية الموحدة كما في 31 آذار 2023 و 31 كانون الأول 2022، على التوالي. بلغ متوسط سعر الفائدة السنوية على أرصدة الودائع طويلة الأجل نسبة 3,5% لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 و للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022. تم استخدام الودائع طويلة الأجل بمبلغ 16,292,789 دولار أمريكي كما في 31 آذار 2023 كتأمينات مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة لمساهم رئيسي.

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

31 آذار 2022	31 آذار 2023	
42,080,249	26,970,118	نقد في الصندوق وحسابات لدى البنوك
(20,000,000)	(16,292,789)	ودائع طويلة الأجل لدى البنوك
22,080,249	10,677,329	

(5) موجودات متداولة أخرى

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	
15,000,000	15,000,000	دفعة مقدمة على حساب استثمار من خلال مساهم رئيسي*
5,789,122	11,217,714	مستحق من جهات ذات علاقة
1,159,565	1,208,661	مستحق من الشركة الأم
1,652,490	1,505,525	دفعات مقدمة للموردين
797,106	609,006	تأمين مدفوع مقدماً
263,142	56,449	ذمم ضريبة القيمة المضافة
9,932	-	إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
131,221	174,407	أخرى
24,802,578	29,771,762	
(3,770,000)	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
21,032,578	29,771,762	

* يمثل هذا المبلغ دفعات مقدمة لشركة اتحاد المقاولين (مساهم رئيسي) بمبلغ 15,000,000 دولار أمريكي تم دفعها خلال عام 2022 ، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة التابعة بتاريخ 30 حزيران 2022 والاتفاقية الموقعة بين الشركة التابعة وشركة اتحاد

المقاولين بتاريخ 17 تشرين الثاني 2022، تقوم الشركة التابعة باستثمار مبالغ بحد أقصى 17,000,000 دولار أمريكي في محفظة من المشاريع المتعلقة بأدوات الدين وحقوق الملكية والطاقة المتجددة ومشاريع التطوير العقاري، يتم ادارتها من قبل شركة اتحاد المقاولين مقابل عائد سنوي متفق عليه بين الشركتين. تقوم الشركة التابعة بتقييم استثماراتها بشكل سنوي ما اذا كانت ستمدد مدة الاستثمار أم لا. في حالة عدم التمديد، تسترد الشركة التابعة قيمة المبلغ.

(6) إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة 10% من الأرباح السنوية وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تقم الشركة خلال هذه الفترة بإقتطاع أي مبالغ إلى الإحتياطي الإجباري كون هذه القوائم المالية الموحدة تمثل معلومات مالية مرحلية.

(7) قروض قصيرة الاجل

الرصيد	نسبة الفائدة %	تاريخ السداد	قيمة القرض	تاريخ المنح
4,500,000	6% متناقصة	دفعة واحدة تستحق 10 اذار 2024	4,500,000	5 شباط 2023
4,796,000	4.5% متناقصة	دفعة واحدة تستحق 12 تشرين الأول 2023	4,796,000	22 اب 2022
4,796,000	4.5% متناقصة	دفعة واحدة تستحق 30 أيار 2023	4,796,000	1 اذار 2022
14,092,000				

تتمثل ضمانات القروض في سندات حكومية تحت التحصيل بمبلغ 15,000,000 دولار أمريكي تم ايداعها لدى البنك.

(8) مطلوبات متداولة أخرى

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	
3,055,893	3,049,389	أرباح مساهمين غير مدفوعة
1,181,459	1,181,459	ذمم ومخصصات الصيانة
857,359	841,772	مستحق لشركة اتحاد المقاولين
698,796	733,635	مخصص ضريبة دخل رواتب
335,240	354,661	مخصصات إجازات الموظفين
262,581	78,535	فوائد مستحقة غير مدفوعة
237,684	192,910	مصاريف مستحقة
147,000	147,000	الجزء قصير الاجل من مطلوبات عقد الإيجار
434,916	385,387	أخرى
7,210,928	6,964,748	

(9) مصاريف تشغيلية

31 آذار 2022	31 آذار 2023	
1,249,542	1,138,048	رواتب وأجور
324,086	400,366	تعويض نهاية الخدمة
169,200	-	مصاريف مجلس الإدارة
39,153	32,382	تأمين موظفين
195,300	-	خدمات تطوير واستشارات فنية
99,932	78,865	سفر ومواصلات
269,861	268,283	تأمين المحطة
1,601,786	420,324	تشغيل وصيانة المحطة
1,619,707	284,849	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وحق استخدام موجودات عقد إيجار
55,396	16,538	إطفاء الموجودات غير الملموسة
63,274	193,267	أتعاب مهنية واستشارية
18,390	14,771	هاتف وفاكس
28,306	15,319	مستلزمات مكتبية
8,093	1,400	دعاية وإعلان
56,000	41,170	تبرعات
50,662	90,537	متفرقة
5,848,688	2,996,119	

(10) توزيعات أرباح نقدية

لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية، أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي الذي عقد في 26 نيسان 2023 توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 12,000,000 عن عام 2022، وهو ما يعادل 20% من رأس المال المدفوع.

أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي الذي عقد في 29 آذار 2022 توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 10,200,000 دولار أمريكي عن عام 2021، وهو ما يعادل 17% من رأس المال المدفوع.

(11) 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 20 سنة ولأي فترة تمديد أخرى على الاتفاقية.

حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لم تقم الشركة وشركتها التابعة بعمل تسويات ضريبية مع الدوائر الضريبية عن نتائج أعمالهما للفترة منذ التأسيس في عام 1999.

(12) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في 31 آذار 2023 و 31 كانون الأول 2022:

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	طبيعة العلاقة	
3,268,898	3,262,384	مساهم رئيسي الشركة الأم	نقد لدى البنك العربي مستحق من شركة فلسطين للطاقة دفعة مقدمة على حساب الاستثمار من خلال شركة اتحاد المقاولين
1,159,565	1,208,661		مستحق من شركة المثلث للعقارات مستحق من شركة اتحاد المقاولين*
15,000,000	15,000,000	مساهم رئيسي شركة شقيقة	دفعة مقدمة على حساب مكافآت موظفين مستحق لشركة اتحاد المقاولين
3,928,761	1,603,282	مساهم رئيسي إدارة عليا	
560,000	9,614,432	مساهم رئيسي	
1,300,000	-	إدارة عليا	
857,359	841,772	مساهم رئيسي	

كما تم استخدام ودائع طويلة الأجل بمبلغ 16,292,789 دولار أمريكي ومبلغ 18,153,372 دولار أمريكي كما في 31 آذار 2023 و 31 كانون الأول 2022 كتأمينات مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لمساهم رئيسي.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 و 2022:

31 آذار 2022	31 آذار 2023	طبيعة العلاقة	
366,284	84,747	مساهم رئيسي	مصاريف محملة من شركة اتحاد المقاولين خدمات تطوير وإستشارات فنية منفذة لصالح الشركة التابعة من قبل شركة اتحاد المقاولين
195,300	205,065	مساهم رئيسي أعضاء مجلس إدارة الشركة التابعة	خدمات مهنية وإستشارية
50,000	50,000		
89,346	95,100	ادارة عليا	تعويضات الإدارة العليا: منافع قصيرة الأجل
23,645	6,900	ادارة عليا	تعويض نهاية الخدمة
169,200	-	أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

(13) القيمة العادلة

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 31 آذار 2023:

معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
1,250,000	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في 31 كانون الأول 2022:

معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
1,250,000	-	-	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 31 آذار 2023 و 31 كانون الأول 2022:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	
1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	موجودات مالية
18,153,372	16,292,789	18,153,372	16,292,789	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
61,771,222	65,924,395	61,771,222	65,924,395	ودائع طويلة الأجل لدى بنوك
22,089,840	27,600,782	22,089,840	27,600,782	ذمم سلطة الطاقة
11,431,157	10,180,086	11,431,157	10,180,086	موجودات مالية أخرى
114,695,591	121,248,052	114,695,591	121,248,052	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,206,987	1,220,953	1,206,987	1,220,953	مطلوبات مالية
5,741,976	14,092,000	5,741,976	14,092,000	مطلوبات عقد إيجار طويل الأجل
4,626,405	5,491,065	4,626,405	5,491,065	قروض
11,575,368	20,804,018	11,575,368	20,804,018	مطلوبات متداولة أخرى

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مقاربة 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 مقاربة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

تم تقدير القيمة العادلة للقروض قصيرة 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.

(14) 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 20 مليون دولار أمريكي. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، 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.

(15) تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة وشركتها التابعة كافة أنشطتهما في غزة. تتضمن موجودات الشركة غير المتداولة ممتلكات وآلات ومعدات 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.