

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات المستقل	١
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:	
بيان المركز المالي المرحلي الموحد	٣-٢
بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد	٧-٦
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	٢٠-٨

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والبيان المرحلي الموحد للربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى. إن مجلس إدارة المجموعة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تشتمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه لم يسترعي انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست و يونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٩ يوليو ٢٠٢٠

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٥٧٣,٠٤٧	٥,٤٤٠,٨٧٩	٦	عقارات وآلات ومعدات
٢٢,٥٨٤	٣١,٦٢٤		موجودات حق الاستخدام
٩٠,٥١٥	٨٧,٥٣٠		موجودات غير ملموسة وشهرة
٤,٥٤٥,٣٥٢	٣,٥٤٧,٢٢٥	٧	استثمارات في مشاريع مشتركة
			استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال
١,٩٥٥,٢١٢	١,٨١١,٩٨٦		الإيرادات الشاملة الأخرى
٩٧٣,٦١٣	٩٠١,٩٠٦	٨	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٦,٤٨٥	-	١٢	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
١٤٣,٦٨٧	١٥٤,٣١٦		قرض مستحق من مشاريع مشتركة
١٣,٩٩٧	١٣,٠٩٤		موجودات أخرى
١٣,٣٢٤,٤٩٢	١١,٩٨٨,٥٦٠		
			الموجودات المتداولة
٨١,٤٩٩	٩٠,٠١٩		مخزون
٥٠٣,٤٠٢	٥٢٣,٩٥٠		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
١٤٤,٠١٤	١٤٧,٣٥٤	٨	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٢,٠٦٠	-	١٢	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
٣,٤٣٨,٥٩٧	٣,٠٢٤,٣١٥	٩	أرصدة لدى البنوك ونقد
٤,١٦٩,٥٧٢	٣,٧٨٥,٦٣٨		
١٧,٤٩٤,٠٦٤	١٥,٧٧٤,١٩٨		إجمالي الموجودات

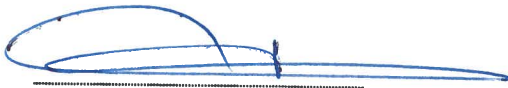
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (منققة)
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٠ رأس المال	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
احتياطي عام	٣,٢٤١,٨٣٤	٣,٢٤١,٨٣٤
١٢ احتياطي التحوط	(٢,٨٠٦,٤٥٧)	(١,٨٩١,٩٠٠)
احتياطي القيمة العادلة	(٤,٨٧٧)	٣٣٨,٣٤٩
أرباح مدورة	٦,٤٦٨,٩٠٤	٦,٦٦٠,٨٤١
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	٨,٥٤٩,٤٠٤	٩,٩٩٩,١٢٤
الحصص غير المسيطرة	٢٢٤,٠٢٠	٢٣٥,٩٤٨
إجمالي حقوق الملكية	٨,٧٧٣,٤٢٤	١٠,٢٣٥,٠٧٢
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١١ قروض وسلف تحمل فوائد	٣,٩٨٤,٨٩٠	٤,١١٦,٦٢٠
١٢ القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط	٧٢,٦١٤	٢٧,٠٣٦
التزامات ايجار	٢٩,٩٥٢	٢٣,٠٠٨
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٩١,٩٤٧	٨٦,٧٣٠
	٤,١٧٩,٤٠٣	٤,٢٥٣,٣٩٤
المطلوبات المتداولة		
١١ قروض وسلف تحمل فوائد	٢,٢٥٨,٤١٥	٢,٤٣٦,٥٢٥
١٢ القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط	٢٥,٨٧٩	٩,٦٣٥
الجزء المتداول من التزامات الايجار	٣,٢٩١	٩٥٨
دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى	٥٣٣,٧٨٦	٥٥٨,٤٨٠
	٢,٨٢١,٣٧١	٣,٠٠٥,٥٩٨
إجمالي المطلوبات	٧,٠٠٠,٧٧٤	٧,٢٥٨,٩٩٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١٥,٧٧٤,١٩٨	١٧,٤٩٤,٠٦٤

اعتمدت هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم، ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٠ كل من:



السيد/ فهد بن حمد المهندي
العضو المنتدب



سعادة السيد / سعد بن شريده الكعبي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف	ألف	ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
١,٠٧٧,٣٢٥	١,١٩٥,٦٩٥	٥٧٠,٣٥٩	٦٢٥,٦٥٥	١٣	إيرادات من الماء والكهرباء
٦٦,١١٨	٥٩,٢١٩	٣٣,٦٩٩	٢٩,٨٨٢		فوائد الإيجار
١,١٤٣,٤٤٣	١,٢٥٤,٩١٤	٦٠٤,٠٥٨	٦٥٥,٥٣٧		
(٧١٦,٩١٧)	(٧٩٣,٠٦٠)	(٣٧٨,٦٢١)	(٤١٢,٠٧١)		تكلفة المبيعات
٤٢٦,٥٢٦	٤٦١,٨٥٤	٢٢٥,٤٣٧	٢٤٣,٤٦٦		إجمالي الربح
١٣٨,٢٨١	١١٧,٥٥٧	٣٤,٠٦٩	١٩,٩٩٩		إيرادات تشغيل أخرى
(٨٦,٦٤٢)	(٨٢,٣٢٣)	(٤٠,٨١٦)	(٣٨,٩٩٤)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٧٨,١٦٥	٤٩٧,٠٨٨	٢١٨,٦٩٠	٢٢٤,٤٧١		ربح التشغيل
(١٣٠,٣٨١)	(٨٩,٥٢١)	(٦٦,٧٠٧)	(٣٧,٩٠٥)		تكاليف التمويل
٢٨٦,١٦٧	٢٦٦,٥٨٣	١٦٥,٩٣١	١٦٠,٩٤٢		حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٦٣٣,٩٥١	٦٧٤,١٥٠	٣١٧,٩١٤	٣٤٧,٥٠٨		ربح الفترة
					الإيرادات الشاملة الأخرى:
					إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى بيان
					الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
					حصة في خسائر شاملة أخرى من مشاريع
					مشتركة
					الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
					من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
					إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى
					الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
					صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
					حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال
					الإيرادات الشاملة الأخرى
					الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
					إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
					الربح العائد إلى:
					مساهمي الشركة الأم
					الحصة غير المسيطرة
					إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة العائدة
					إلى:
					مساهمي الشركة الأم
					الحصة غير المسيطرة
					العائد للسهم:
					العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال
					القطري)
٠,٥٦	٠,٦٠	٠,٢٨	٠,٣١	١٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

العائد إلى مساهمي الشركة الأم								
رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	التحوط للتدفقات النقدية	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	الإجمالي	الحصة غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٨٣٤	(١,٨٩١,٩٠٠)	٣٣٨,٣٤٩	٦,٦٦٠,٨٤١	٩,٩٩٩,١٢٤	٢٣٥,٩٤٨	١٠,٢٣٥,٠٧٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠								
-	-	-	-	-	٦٦٠,٥٦٣	٦٦٠,٥٦٣	١٣,٥٨٧	٦٧٤,١٥٠
ربح الفترة								
-	-	-	(٩١٤,٥٥٧)	(٣٤٣,٢٢٦)	-	(١,٢٥٧,٧٨٣)	-	(١,٢٥٧,٧٨٣)
الخسائر الشاملة الأخرى								
-	-	-	(٩١٤,٥٥٧)	(٣٤٣,٢٢٦)	٦٦٠,٥٦٣	(٥٩٧,٢٢٠)	١٣,٥٨٧	(٥٨٣,٦٣٣)
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة								
-	-	-	-	-	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	(٢٥,٥١٥)	(٨٧٨,٠١٥)
توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٩ (إيضاح ١٠)								
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٨٣٤	(٢,٨٠٦,٤٥٧)	(٤,٨٧٧)	٦,٤٦٨,٩٠٤	٨,٥٤٩,٤٠٤	٢٢٤,٠٢٠	٨,٧٧٣,٤٢٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)								
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٨٣٤	(١,٠٥٣,٥٨٥)	٤٩١,٦٩٠	٦,١٢٥,٦٤١	١٠,٤٥٥,٥٨٠	٢٥٧,٦٧٤	١٠,٧١٣,٢٥٤
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩								
-	-	-	-	-	٦١٩,٥١٦	٦١٩,٥١٦	١٤,٤٣٥	٦٣٣,٩٥١
ربح الفترة								
-	-	-	(٧٦٧,٠٢٠)	(٧٧,٦٧٢)	-	(٨٤٤,٦٩٢)	-	(٨٤٤,٦٩٢)
الخسائر الشاملة الأخرى								
-	-	-	(٧٦٧,٠٢٠)	(٧٧,٦٧٢)	٦١٩,٥١٦	(٢٢٥,١٧٦)	١٤,٤٣٥	(٢١٠,٧٤١)
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة								
-	-	-	-	-	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	(١٨,٩٥٤)	(٨٧١,٤٥٤)
توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٨ (إيضاح ١٠)								
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٨٣٤	(١,٨٢٠,٦٠٥)	٤١٤,٠١٨	٥,٨٩٢,٦٥٧	٩,٣٧٧,٩٠٤	٢٥٣,١٥٥	٩,٦٣١,٠٥٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)								

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
الأنشطة التشغيلية		
٦٣٣,٩٥١	٦٧٤,١٥٠	الربح للفترة
تعديلات للبنود التالية:		
١٣٩,٩٤٥	١٣٧,١٦٤	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١,١١٦	١,١٧٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٥,٦٦٢	مصرف الفائدة على مطلوبات الإيجار
(٢٨٦,١٦٧)	(٢٦٦,٥٨٣)	حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٢٠,٧٦١	٦,٠٩٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦٤,٠٦٣)	(٧٠,٥٣٤)	إيرادات توزيعات أرباح على استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢,٩٨٥	٢,٩٨٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨,٦٣٣	٧,١٦٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٨٨٧	٩٠٣	إطفاء موجودات غير متداولة
(٧١,٣٤٠)	(٤٥,٠٣٤)	إيرادات فوائد
١٣٠,٣٨١	٨٤,٣٩٥	مصاريف فوائد
٥١٧,٠٨٩	٥٣٧,٥٣٢	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
تعديلات رأس المال العامل:		
(٥,٢٣٨)	(١٥,٦٨٠)	مخزون
(٨٩,٠١٥)	(٢٠,٥٤٨)	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٦١,٥٩٣	٦٨,٣٦٧	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٦,٢٩٠	(٢٤,٦٩٥)	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٤٩٠,٧١٩	٥٤٤,٩٧٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٣٣)	(٨٧٣)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٨٩,٢٨٦	٥٤٤,١٠٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٣٦,٠٠٨)	(٤,٩٩٦)	٦ شراء عقارات وآلات ومعدات
(٩,٠٩٥)	(١٥,٥٣١)	استثمار إضافي في مشاريع مشتركة
(٢٣٩,٤٥٤)	(٢٠٠,٠٠٠)	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٤,٠٦٣	٧٠,٥٣٤	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٩٠,٢٨٧	٤٣٦,٠٥١	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
-	(١٠,٦٢٩)	قرض لمشروع مشترك
٤٨,٣٧٥	٤٥,٠٣٤	فوائد مستلمة
(١١١,٨٣٨)	٦١٤,٤٩٩	صافي الحركة في ودائع بأجل استحقاق أصلي أكثر من ٩٠ يوماً
(١٩٣,٦٧٠)	٩٣٤,٩٦٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات
(١٣٩,٨٣٩)	(٣٠٩,٨٤٠)	
(٨٣٤,٢٦٢)	(٨٥٢,٥٠٠)	١٠
(١٨,٩٥٤)	(٢٥,٥١٥)	
-	(٦,٥٩٨)	
(١٣٠,٣٨١)	(٨٤,٣٩٥)	
(١,١٢٣,٤٣٦)	(١,٢٧٨,٨٤٨)	
(٨٢٧,٨٢٠)	٢٠٠,٢١٧	
١,٤٣٠,٣٧٦	٤٨٩,٠٢٩	
٦٠٢,٥٥٦	٦٨٩,٢٤٦	٩

الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
توزيعات أرباح مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة للحصة غير المسيطرة
سداد مطلوبات الإيجار
فوائد مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ نبذة عن المؤسسة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة قطرية تأسست في دولة قطر تحت السجل التجاري رقم ١٤٢٧٥. بدأت الشركة عملياتها التجارية في مارس ١٩٩٢. يقع المكتب المسجل للشركة في برج وقود، الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

كانت الشركة تعرف في السابق باسم شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق. ووفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، تم تغيير الوضع القانوني للشركة إلى "شركة مساهمة عامة قطرية" وذلك بعد أن تم إجراء التعديلات الضرورية على النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧.

إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" وبشكل فردي بـ "شركات المجموعة").

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة، والذي لم يتغير منذ السنة الماضية، في تطوير وامتلاك وتشغيل المحطات لتوليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وتوريدها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء ("كهرماء") المملوكة للدولة.

إن الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ هي كالتالي:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م.	تشغيل وصيانة المحطة	قطر	٢٠٢٠ %١٠٠
شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	٢٠١٩ %٨٠

لدى الشركة المشاريع المشتركة وحصة الملكية التالية كما في تاريخ التقرير للفترة الحالية والسابقة:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
قطر للطاقة ش.م.خ.ق.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	٢٠٢٠ %٥٥
شركة مسيبيد للطاقة ش.م.خ.ق.	توليد الكهرباء	قطر	٢٠١٩ %٥٥
شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.خ.ق.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	%٤٠
نبراس للطاقة ش.م.خ.ق.	الاستثمار في مشاريع الكهرباء والمياه المحلاة خارج دولة قطر	قطر	%٤٥
أم الحول للطاقة ش.م.خ.ق.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	%٦٠
سراج للطاقة	تحديد وتقييم وتطبيق فرص إنتاج الطاقة الشمسية	قطر	%٦٠

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤").

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٠.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

بعض التعديلات والتفسيرات يسري مفعولها للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠، إلا أنه ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

خلال الفترة الحالية طبقت المجموعة المعايير المعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠:

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: تعريف العمل التجاري

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩: إصلاح معيار سعر الفائدة

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨: تعريف المادية

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨

لم يكن لتطبيق التعديلات والتحسينات أعلاه أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

إن المعايير والتفسيرات المصدرة ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة مبينة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٣

المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين

٤ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

الأحكام الهامة التي وضعت من جانب الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك للمجموعة حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥ المعلومات القطاعية

تقوم المجموعة بتشغيل وحدات متكاملة لإنتاج الكهرباء والمياه المحلاة في دولة قطر. تعتمد عملية تحلية المياه بشكل كامل على إنتاج الطاقة الكهربائية. إن عمليات توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة متداخلتان وتخضعان لنفس المخاطر والعائدات مماثلة. ولذلك تعرض المجموعة قطاع توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة كقطاع تشغيل واحد.

٦ عقارات وآلات ومعدات

عمليات الاستحواذ

استحوذت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على موجودات بتكلفة ٤,٩٩٦ ألف ريال قطري (٩٩,٣٩٩ ألف ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

عمليات الاستبعاد

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة باستبعاد موجودات بقيمة ٤٤١ ألف ريال قطري وشطب تكلفة فحص للفتة "C" بمبلغ إجمالي قدره ١٥,٥٧١ ألف ريال قطري وكان صافي القيمة الدفترية لا شيء (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بشطب تكلفة فحص للفتة "C" بمبلغ إجمالي قدره ٦٨,٩٧٨ ألف ريال قطري، وكان صافي القيمة الدفترية عند الاستبعاد لا شيء).

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧ الاستثمارات في مشاريع مشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري	نسبة الملكية للمجموعة	بلد التأسيس	
(مراجعة)	(مدققة)			
٢,٩٦٧,٤٠٦	٢,٩١٧,٦٢٧	%٦٠	قطر	شركة نبراس للطاقة ش.م.ع.ق.
٤٠٢,١٠٣	٤٣١,٠٨٧	%٥٥	قطر	قطر للطاقة ش.م.ع.ق.
١٧٤,٢٨٤	١,١٣٦,٧٧٨	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق.
٣,٤٣٢	-	%٦٠	قطر	سراج للطاقة (إيضاح ١)
-	٥١,٤٦٢	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق.
-	٨,٣٩٨	%٤٠	قطر	شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ع.ق.
<u>٣,٥٤٧,٢٢٥</u>	<u>٤,٥٤٥,٣٥٢</u>			

إيضاح:

(١) خلال الفترة، استثمرت المجموعة مبلغ إضافي قدره ١٥ مليون ريال قطري في شركة سراج للطاقة. لم يغير الاستثمار الإضافي حصة مساهمة المجموعة في المشروع المشترك.

(٢) تتعلق التغيرات الأخرى للاستثمار في المشاريع المشتركة بالحصة من الأرباح والحصة في الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى وتوزيعات الأرباح المستلمة.

٨ إيجارات تمويلية مدينة

تمثل الإيجارات التمويلية المدينة حصة الشركة من الإيجارات المدينة من شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ع.ق. لقد طبقت الشركة التابعة تفسير مجلس تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان الترتيب يشتمل على إيجارات"، والذي أصبح ساري المفعول في ١ يناير ٢٠٠٦، في المحاسبة عن مرافق الإنتاج التي قامت المؤسسة بتشبيدها بنفسها. اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، طبقت الشركة التابعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لم يكن له أي تأثير على الإيجارات التمويلية المدينة المسجلة في التقرير السابق. معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه هو ٩,٣٢٪ سنوياً (٢٠١٩: ٩,٣٢٪ سنوياً). لم تتخطى الإيجارات التمويلية المدينة موعد استحقاقها أو تنخفض قيمتها في نهاية الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري	
(مراجعة)	(مدققة)	
١,٥٠٧,٠٢٨	١,٦٢٦,٢٩٥	إجمالي الاستثمار في الإيجارات
(٤٥٧,٧٦٨)	(٥٠٨,٦٦٨)	إيرادات تمويلية غير مكتسبة
<u>١,٠٤٩,٢٦٠</u>	<u>١,١١٧,٦٢٧</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨ إيجارات تمويلية مدينة – تنمة

تم عرض الإيجارات التمويلية المدينة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)
١٤٧,٣٥٤	١٤٤,٠١٤
٩٠١,٩٠٦	٩٧٣,٦١٣
١,٠٤٩,٢٦٠	١,١١٧,٦٢٧

جزء متداول
جزء غير متداول

٩ النقد وما في حكمه

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، يشتمل النقد وما في حكمه على البنود التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)
١٦٨,٤٧٣	١٤٩,٣٤٧
٢,٨٥٥,٧٨٣	٣,٢٨٩,٢٠٤
٥٩	٤٦
٣,٠٢٤,٣١٥	٣,٤٣٨,٥٩٧
(٢,٣٣٥,٠٦٩)	(٢,٩٤٩,٥٦٨)
٦٨٩,٢٤٦	٤٨٩,٠٢٩

نقد لدى البنوك – حسابات جارية وعند الطلب
ودائع لأجل (إيضاح ١)
نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك ونقد
يخصم: ودائع لأجل ذات أجل استحقاق أصلي أكثر من ٩٠ يومًا

النقد وما في حكمه

إيضاحات:

(١) تودع الودائع قصيرة الأجل لفترات متفاوتة اعتمادًا على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتربح فوائد بالمعدلات التجارية.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع: ١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ ريال قطري للسهم	

تجزئة الأسهم

في ٦ يونيو ٢٠١٩، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للمجموعة على تجزئة السهم لتكون القيمة الاسمية للسهم العادي ١ ريال قطري بدلاً من ١٠ ريال قطري، وذلك وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية. تم تنفيذ تجزئة السهم في ٢٦ يونيو ٢٠١٩، وارتفع إجمالي عدد الأسهم المصرح بها من ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً إلى ١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً. تم إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر اعتباراً من ٢٧ يونيو ٢٠١٩.

توزيعات الأرباح النقدية المدفوعة

خلال الفترة أعلنت الشركة عن توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٧٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٥٢,٥٠٠ ألف ريال قطري لعام ٢٠١٩ (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٠,٧٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٥٢,٥٠٠ ألف ريال قطري لعام ٢٠١٨).

١١ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
١,٠٤١,٢٥٠	١,٠٧٣,٦٠٢	القرض (١)
١,٠٩٣,٥٠٠	١,٠٩٣,٥٠٠	القرض (٢)
٩٥٥,٤٧٤	٩٧٤,٩٦٦	القرض (٣)
٩١٥,٦٢٤	٩١٥,٦٢٣	القرض (٤)
٨٠٤,٥٢٧	٨٢٢,٨٩٦	القرض (٥)
٤٥٧,٦٦١	٤٨٥,٤٧٤	القرض (٦)
٤٨٣,٣٩٤	٤٩٤,٤٣١	القرض (٧)
٣١٦,٨١٥	٣٢٣,٣١٣	القرض (٨)
٢٢٨,٣٣٥	٢٤٢,٢١٢	القرض (٩)
-	١٨٢,٢٥٠	القرض (١٠)
٦,٢٩٦,٥٨٠	٦,٦٠٨,٢٦٧	إجمالي القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
(٥٣,٢٧٥)	(٥٥,١٢٢)	يخصم: تكاليف ترتيب التمويل
٦,٢٤٣,٣٠٥	٦,٥٥٣,١٤٥	

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١ قروض وتسهيلات تحمل فوائد – تنمة

تم عرض القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
٢,٢٥٨,٤١٥	٢,٤٣٦,٥٢٥	حصة متداولة
٣,٩٨٤,٨٩٠	٤,١١٦,٦٢٠	حصة غير متداولة
<u>٦,٢٤٣,٣٠٥</u>	<u>٦,٥٥٣,١٤٥</u>	

إن محطات الإنتاج (راف أ/١) و (راف أ/٢) و (راف أ/٣) و (راف ب/٢) مرهونة مقابل الحصول على قروض لتمويل المشروعات، كما هو موضح أعلاه.

١٢ عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط

(أ) احتياطي التحوط للتدفقات النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٦٩٥,٧٥٧	١,٣٤٢,٥١٠	١,٨٩١,٩٠٠	١,٠٥٣,٥٨٥	الرصيد في ١ أبريل / ١ يناير
(١٠٤,٨٩٥)	(٤٤٢,٢٤٩)	(٨٤٤,١٩٠)	(٧٨٥,٤٢٤)	حصة في إيرادات شاملة أخرى
				من المشاريع المشتركة
				صافي التغيرات في القيمة العادلة
				من عقود تبادل أسعار الفائدة
				للتحوط لدى الشركة الأم
<u>٢,٨٠٦,٤٥٧</u>	<u>٣٥,٨٤٦</u>	<u>٧٠,٣٦٧</u>	<u>٥٢,٨٩١</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

(ب) عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط

تم عرض القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة عن التحوط في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
-	٢,٠٦٠	الموجودات
-	٦,٤٨٥	جزء متداول
-	٨,٥٤٥	جزء غير متداول
٢٥,٨٧٩	٩,٦٣٥	المطلوبات
٧٢,٦١٤	٢٧,٠٣٦	جزء متداول
٩٨,٤٩٣	٣٦,٦٧١	جزء غير متداول

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مراجعة)		ألف ريال قطري (مراجعة)		ألف ريال قطري (مراجعة)		ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٦٨,٥٧٩		٢١٣,٨٠٥		٩١,٧٣١		١١٤,٠٣٦	
٢٩٥,٩٥٣		٣٦٩,٨٧٢		١٦٤,٢٥٧		١٩٦,٧١٨	
١١٥,٥٢١		١٢٧,٧٦٢		٥٨,٧٠٥		٦٥,٣٨٦	
٨٠,٥٣١		٦٧,١٤٣		٤١,٧١٦		٣٥,٦٤١	
٦٦٠,٥٨٤		٧٧٨,٥٨٢		٣٥٦,٤٠٩		٤١١,٧٨١	
٣٢٠,٧٩٦		٣٢٣,٧٦٩		١٦١,٣٩٤		١٦٢,٣٧٩	
٩٥,٩٤٥		٩٣,٣٤٤		٥٢,٥٥٦		٥١,٤٩٥	
١,٠٧٧,٣٢٥		١,١٩٥,٦٩٥		٥٧٠,٣٥٩		٦٢٥,٦٥٥	

الإيرادات من العقود مع العملاء:

مبيعات الماء المحلاة

مبيعات الكهرباء

العمليات والصيانة:

الماء

الكهرباء

إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

إيرادات الإيجار التشغيلي - تكاليف

الاستيعاب

الماء

الكهرباء

يتم تحقيق الإيرادات من بيع المياه وبيع الكهرباء في وقت محدد.

يتم تحقيق إيرادات العمليات والصيانة على مدار الفترة الزمنية عند استيفاء تقديم الخدمة للعميل باستخدام طريقة المخرجات. طبقت المجموعة الوسيلة العملية التي تسمح للمجموعة بتحقيق الإيرادات بالمبلغ الذي يحق للمنشأة إصدار فاتورة به، وهذا يتوافق مباشرة مع القيمة المقدمة للعميل مقابل أداء المؤسسة للعمل المنجز حتى تاريخه. لا يوجد التزام أداء غير مستوفاة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء). يتم تحقيق كامل الإيرادات داخل دولة قطر.

١٤ العائد على السهم

يحتسب العائد الأساسي على السهم بتقسيم صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مراجعة)		ألف ريال قطري (مراجعة)		ألف ريال قطري (مراجعة)		ألف ريال قطري (مراجعة)	
٦١٩,٥١٦		٦٦٠,٥٦٣		٣١٠,٤٤٨		٣٤٠,٤٥٤	
١,١٠٠,٠٠٠		١,١٠٠,٠٠٠		١,١٠٠,٠٠٠		١,١٠٠,٠٠٠	
٠,٥٦		٠,٦٠		٠,٢٨		٠,٣١	

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
الفترة (يعرض عدد الأسهم بالآلاف)
العائد الأساسي والمخفف للسهم (يعرض بالريال
القطري)

العائد المخفف للسهم

حيث أن الشركة الأم ليس لديها أسهم مخففة محتملة، فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)
٣٩,٦٨٩	٤٦,١٨١

(أ) الالتزامات:

الالتزامات رأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)
٤٥٠,٢٨٧	٥٥٠,٤٤٨
١٠٠,٢٥٠	١٠٠,١٦٠
٥٥٠,٥٣٧	٦٥٠,٦٠٨

(ب) المطلوبات المحتملة:

ضمانات مؤسسية صادرة بالنيابة عن مشاريع مشتركة
اعتمادات مستنديه

(ج) التزامات أخرى:

أدوات مالية مشتقة:

عقود تبادل أسعار فائدة (المبلغ بالقيمة الاسمية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)
١,٢٢٦,٤٢٧	١,٢٥١,٠٢٣

١٦ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين الرئيسيين بالإدارة والشركات والمؤسسات التي تقوم هذه الأطراف بإدارتها أو التأثير فيها بصورة هامة. يتم اعتماد أسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد كالتالي:

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)
كهرباء	مساهم	٢٨٣,٨٥٣	٢٥٨,٦٢٥	٥٣٠,٣٥٩	٤٧٢,٥٢٣
	بيع الكهرباء				
	بيع المياه	٣٣٨,٩١٥	٣٠٨,٣٣١	٦٥٩,٤٨٢	٥٩٨,٩١٨
	فوائد على الإيجار	٢٩,٨٨٢	٣٣,٦٩٩	٥٩,٢١٩	٦٦,١١٨
		٦٥٢,٦٥٠	٦٠٠,٦٥٥	١,٢٤٩,٠٦٠	١,١٣٧,٥٥٩
قطر للبترول	مساهم	٢,٨٨٧	٣,٤٠٣	٥,٨٥٤	٥,٨٨٤
	بيع المياه				
قطر للبترول	مساهم	٢٥٤,٨٦٢	٢١٥,٣٠٩	٤٧٨,٩٠٢	٣٨٦,١٦٨
	تكلفة الغاز المستهلك / استخدام أو شراء الغاز				
بنك قطر الوطني	إيرادات فوائد	٣,٥٩٦	٥,٠٣٥	٨,٣٢٩	٩,٠٠٤

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة – تتمة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		طبيعة العلاقة	
نم تجارية دائنة	نم تجارية مدينة	نم تجارية دائنة	نم تجارية مدينة		
ومصاريف	وأخرى	ومصاريف	وأخرى		
مستحقة الدفع	ألف	مستحقة الدفع	ألف		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
(مدققة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
٥,٤٨٩	٤١٣,٩٥٠	١,٦٣٩	٤٦٠,٥٥٣	مساهم	كهرماء
-	١٨,٨٨٦	-	٢٠,٨٢٥	مشروع مشترك	سراج للطاقة ش.م.خ.ق.
-	٨٤٥	-	٢,٦٩٨	مشروع مشترك	شركة نبراس للطاقة ش.م.خ.ق.
-	٢,١٢٣	-	٣,١٩٣	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.خ.ق.
-	٢,١٧٠	-	٢,٣٢٤	مشروع مشترك	شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.خ.ق.
١٢٦,٨٢٦	٢,٠٧٥	١٤٣,٥٧٩	١,٩٨٨	مساهم	قطر للبترول
-	١,١٦٦	-	١,٢٢٧	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.خ.ق.
-	٤٦٨	-	٦٥٠	مشروع مشترك	شركة مسيبيد للطاقة المحدودة ش.م.خ.ق.
١٣٢,٣١٥	٤٤١,٦٨٣	١٤٥,٢١٨	٤٩٣,٤٥٨		

تشتمل القروض المستحقة من المشاريع المشتركة على مبالغ مستحقة من شركة أم الحول للطاقة ش.م.خ.ق. بقيمة ١٤٣,٦٨٧ ألف ريال قطري محتسبة بسعر لبيور مضافا إليه ٠,٤٦٪ سنوياً، وقرض بدون فوائد لشركة سراج للطاقة ش.م.خ.ق. بمبلغ ١٠,٦٢٩ ألف ريال قطري.

مكافأة كبار موظفي الإدارة

كانت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة خلال الفترة كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٥٤١	٣,٤٩٩	٧١٧	٢,١٥٨	مكافآت الإدارة
٥,٨٧٥	٥,٨٧٥	٢,٩٣٨	٢,٩٣٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٩,٤١٦	٩,٣٧٤	٣,٦٥٥	٥,٠٩٦	

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ القيم العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، ومستوياتها في تدرج القيمة العادلة. لا يتضمن الجدول معلومات ترتيب القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة في الحالة التي تكون فيها القيمة الدفترية مقارنة على نحو معقول للقيمة العادلة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

فِي ٣٠ يُونِيُو ٢٠٢٠ (مراجعة)	المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:				
استثمار حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١,٨١١,٩٨٦	-	-	١,٨١١,٩٨٦
	١,٨١١,٩٨٦	-	-	١,٨١١,٩٨٦
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:				
أدوات مالية مشتقة:				
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة	-	٩٨,٤٩٣	-	٩٨,٤٩٣
	-	٩٨,٤٩٣	-	٩٨,٤٩٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

فِي ٣١ دِيَسَمْبَر ٢٠١٩ (مدققة)	المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:				
استثمار حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١,٩٥٥,٢١٢	-	-	١,٩٥٥,٢١٢
القيمة العادلة الموجبة لعقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط	-	٨,٥٤٥	-	٨,٥٤٥
	١,٩٥٥,٢١٢	٨,٥٤٥	-	١,٩٦٣,٧٥٧
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:				
أدوات مالية مشتقة:				
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة	-	٣٦,٦٧١	-	٣٦,٦٧١
	-	٣٦,٦٧١	-	٣٦,٦٧١

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لا توجد أية تحويلات بين المستويات ١ و ٣ لقياس القيمة العادلة.

١٧ القيم العادلة للأدوات المالية – تتمة

عند قيامها بقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب، تقوم المجموعة باستخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ما أمكن ذلك. يتم تصنيف القيم العادلة في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١ : الأسعار السوقية المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون فيها جميع المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة للموجودات والمطلوبات، واضحة بصورة مباشرة (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار) على جميع بياناتها.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة (مدخلات غير واضحة).

إذا كان من المحتمل أن يتم تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس الموجود أو المطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدنى مستوى للمدخل الهام للقياس بأكمله.

تدرج المجموعة التحويلات بين مستويات تصنيف قياس القيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقرير التي حدث خلالها التغيير.

تقنيات التقييم

تعتمد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في سوق نشط بناءً على أسعار السوق المدرجة أو عروض أسعار المتعاملين. بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، تحدد المجموعة القيم العادلة باستخدام تقنيات التقييم.

تتضمن تقنيات التقييم صافي القيمة الحالية ونماذج التدفقات النقدية المخصومة والمقارنة مع الأدوات المالية المماثلة التي لها أسعار ملحوظة بالسوق. إن الافتراضات والمدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم تتضمن أسعار الفائدة الخالية من المخاطر وهوامش الائتمان والعلاوات الأخرى المستخدمة في تقدير معدلات الخصم وأسعار الأسهم والسندات وأسعار صرف العملات الأجنبية والتقلبات والمخاطر. إن الهدف من استخدام تقنيات التقييم هو الوصول إلى القيمة العادلة التي تعكس سعر الأداة المالية في تاريخ التقرير والتي يتم تحديدها على أساس سعر السوق الحر.

١٨ آثار تفشي جائحة كوفيد ١٩

انتشرت جائحة كوفيد ١٩ عبر مناطق جغرافية مختلفة حول العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية. تراقب المجموعة عن كثب التطورات المتلاحقة في الأوضاع الحالية وتقلبات أسعار النفط، وقد أجرت تقييماً على أساس المعلومات التي يمكن ملاحظتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ونتيجة لهذا التقييم، تم إدخال بعض التغييرات على حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لتعكس عوامل الاقتصاد الكلي التي يمكن ملاحظتها حالياً والمعلومات المستقبلية.

بناءً على تقييم الإدارة الذي تم إجراؤه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ليس من المتوقع أن يكون هنالك تأثير مادي على الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية، حيث أن الموجودات المالية متعلقة بحكومة دولة قطر وبنوك ذات تصنيفات ائتمانية مرتفعة. بالإضافة إلى ذلك، لم يكن هنالك تأثير مادي على القيم الدفترية للموجودات غير المالية، حيث أن اتفاقيات شراء الكهرباء والماء (PWPAs) هي اتفاقيات طويلة الأجل، ولا تتوقع المجموعة حدوث تقلبات جوهرية في معدلات إنتاج الكهرباء والمياه.

أخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند قيامها بتحديد المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ولكن في ظل استمرار غياب الاستقرار بالسوق فإن المبالغ المسجلة تظل حساسة لتقلبات السوق.