

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:
٣-٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
١٩-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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 سبتمبر ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى. إن مجلس إدارة الشركة 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". تشمل 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 نبدى رأي تدقيق.

النتيجة

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

عن إرنست ويونغ

زيد الإدريسي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٩ أكتوبر ٢٠٢٠



شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٥٧٣,٠٤٧	٥,٣٧٢,٨٥٤	٦	عقارات وآلات ومعدات
٢٢,٥٨٤	٣٠,٥٧٣		موجودات حق استخدام
٩٠,٥١٥	٨٦,٠٣٧		موجودات غير ملموسة وشهرة
٤,٥٤٥,٣٥٢	٣,٧٠١,٦٣٤	٧	استثمارات في مشاريع مشتركة
١,٩٥٥,٢١٢	٢,٣٨٧,٧٢٣		استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٩٧٣,٦١٣	٨٦٢,٦٠٦	٨	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٦,٤٨٥	-	١٢	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلة أسعار فائدة للتحوط
١٤٣,٦٨٧	٢١٧,٩٦٧		قرض مدين من مشاريع مشتركة
١٣,٩٩٧	١٢,٥٨٣		موجودات أخرى
<u>١٣,٣٢٤,٤٩٢</u>	<u>١٢,٦٧١,٩٧٧</u>		
٨١,٤٩٩	٨٧,٠٣٠		الموجودات المتداولة
٥٠٣,٤٠٢	٥٤٣,٩٠٢		مخزون
١٤٤,٠١٤	١٤٨,٨٣٠	٨	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
٢,٠٦٠	-	١٢	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٣,٤٣٨,٥٩٧	٣,٢٨٥,٥٠٧	٩	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلة أسعار فائدة للتحوط
٤,١٦٩,٥٧٢	٤,٠٦٥,٢٦٩		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>١٧,٤٩٤,٠٦٤</u>	<u>١٦,٧٣٧,٢٤٦</u>		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 سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣,٢٤١,٨٣٤	٣,٢٤١,٨٣٤		احتياطي عام
(١,٨٩١,٩٠٠)	(٢,٦٦١,٩٧٤)	١٢	احتياطي التحوط
٣٣٨,٣٤٩	٢٧٠,٨٦٠		احتياطي القيمة العادلة
-	(٢٣,٥٧٥)		احتياطي صرف العملات الأجنبية
٦,٦٦٠,٨٤١	٦,٨٤٢,٥٨٩		أرباح مدورة
٩,٩٩٩,١٢٤	٩,٣١٩,٧٣٤		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٣٥,٩٤٨	٢٢٩,٧٥١		الحصص غير المسيطرة
١٠,٢٣٥,٠٧٢	٩,٥٤٩,٤٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,١١٦,٦٢٠	٣,٩٦٢,٠٥٧	١١	قروض وسلف تحمل فوائد
٢٧,٠٣٦	٦٧,٧٠٦	١٢	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة أسعار فائدة للتحوط
٢٣,٠٠٨	٢٩,٤٦٤		مطلوبات الإيجار
٨٦,٧٣٠	٩١,١٢٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٢٥٣,٣٩٤	٤,١٥٠,٣٥١		
			المطلوبات المتداولة
٢,٤٣٦,٥٢٥	٢,٤٤٣,١٢٢	١١	قروض وسلف تحمل فوائد
٩,٦٣٥	٢٤,١٢٨	١٢	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة أسعار فائدة للتحوط
٩٥٨	٣,٢٩١		الجزء المتداول من مطلوبات الإيجار
٥٥٨,٤٨٠	٥٦٦,٨٦٩		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
٣,٠٠٥,٥٩٨	٣,٠٣٧,٤١٠		إجمالي المطلوبات
٧,٢٥٨,٩٩٢	٧,١٨٧,٧٦١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٧,٤٩٤,٠٦٤	١٦,٧٣٧,٢٤٦		

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ١٩ أكتوبر 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 الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
١,٦٨٨,٦٩٦	١,٨٦٤,٦٢٣	٦١١,٣٧١	٦٦٨,٩٢٨	١٣	الإيرادات من الماء والكهرباء فوائد إيجارية
٩٦,٥٤٩	٨٦,٣٠٩	٣٠,٤٣١	٢٧,٠٩٠		
١,٧٨٥,٢٤٥	١,٩٥٠,٩٣٢	٦٤١,٨٠٢	٦٩٦,٠١٨		تكلفة المبيعات
(١,١٣٥,٢٦١)	(١,٢٥٤,٦٦٥)	(٤١٨,٣٤٤)	(٤٦١,٦٠٥)		إجمالي الربح
٦٤٩,٩٨٤	٦٩٦,٢٦٧	٢٢٣,٤٥٨	٢٣٤,٤١٣		إيرادات تشغيل أخرى
١٦٨,١٢٠	١٣٦,٠٩٧	٢٩,٨٣٩	١٨,٥٤٠		مصروفات عمومية وإدارية
(١٣٠,٩٨٠)	(١٢٠,١٦٢)	(٤٤,٣٣٨)	(٣٧,٨٣٩)		ربح التشغيل
٦٨٧,١٢٤	٧١٢,٢٠٢	٢٠٨,٩٥٩	٢١٥,١١٤		تكاليف التمويل
(١٨٩,٥١٨)	(١٢٠,١٤٤)	(٥٩,١٣٧)	(٣٠,٦٢٣)		حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٤٧٤,٦٥٢	٤٦١,٥٠٨	١٨٨,٤٨٥	١٩٤,٩٢٥		ربح الفترة
٩٧٢,٢٥٨	١,٠٥٣,٥٦٦	٣٣٨,٣٠٧	٣٧٩,٤١٦		الإيرادات الشاملة الأخرى:
					إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
					حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى من مشاريع مشتركة
(١,٠١١,٤٩٤)	(٧٠٦,٣٦٦)	(٣٠١,٨٧١)	١٣٧,٨٢٤	١٢	مبادلات أسعار الفائدة
-	(٢٣,٥٧٥)	-	(٢٣,٥٧٥)		مبادلات صرف عملات أجنبية
(٦٥,٩٠٤)	(٦٣,٧٠٨)	(٨,٥٠٧)	٦,٦٥٩	١٢	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
(١,٠٧٧,٣٩٨)	(٧٩٣,٦٤٩)	(٣١٠,٣٧٨)	١٢٠,٩٠٨		إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
					صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١١٣,٨٩٢)	(٦٧,٤٨٩)	(٣٦,٢٢٠)	٢٧٥,٧٣٧		إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(١,١٩١,٢٩٠)	(٨٦١,١٣٨)	(٣٤٦,٥٩٨)	٣٩٦,٦٤٥		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(٢١٩,٠٣٢)	١٩٢,٤٢٨	(٨,٢٩١)	٧٧٦,٠٦١		الربح العائد إلى:
٩٥٠,١٩٧	١,٠٣٤,٢٤٨	٣٣٠,٦٨١	٣٧٣,٦٨٥		مساهمي الشركة الأم
٢٢,٠٦١	١٩,٣١٨	٧,٦٢٦	٥,٧٣١		الحصص غير المسيطرة
٩٧٢,٢٥٨	١,٠٥٣,٥٦٦	٣٣٨,٣٠٧	٣٧٩,٤١٦		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) العائد إلى:
(٢٤١,٠٩٣)	١٧٣,١١٠	(١٥,٩١٧)	٧٧٠,٣٣٠		مساهمي الشركة الأم
٢٢,٠٦١	١٩,٣١٨	٧,٦٢٦	٥,٧٣١		الحصص غير المسيطرة
(٢١٩,٠٣٢)	١٩٢,٤٢٨	(٨,٢٩١)	٧٧٦,٠٦١		العائد للسهم:
٠,٨٦	٠,٩٤	٠,٣٠	٠,٣٤	١٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

العائد إلى مساهمي الشركة الأم										
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي صرف العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي التحوط للتدفقات النقدية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠,٢٣٥,٠٧٢	٢٣٥,٩٤٨	٩,٩٩٩,١٢٤	٦,٦٦٠,٨٤١	-	٣٣٨,٣٤٩	(١,٨٩١,٩٠٠)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٠٥٣,٥٦٦	١٩,٣١٨	١,٠٣٤,٢٤٨	١,٠٣٤,٢٤٨	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٨٦١,١٣٨)	-	(٨٦١,١٣٨)	-	(٢٣,٥٧٥)	(٦٧,٤٨٩)	(٧٧٠,٠٧٤)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
١٩٢,٤٢٨	١٩,٣١٨	١٧٣,١١٠	١,٠٣٤,٢٤٨	(٢٣,٥٧٥)	(٦٧,٤٨٩)	(٧٧٠,٠٧٤)	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل
(٨٧٨,٠١٥)	(٢٥,٥١٥)	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٩ (إيضاح ١٠)
٩,٥٤٩,٤٨٥	٢٢٩,٧٥١	٩,٣١٩,٧٣٤	٦,٨٤٢,٥٨٩	(٢٣,٥٧٥)	٢٧٠,٨٦٠	(٢,٦٦١,٩٧٤)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٠,٧١٣,٢٥٤	٢٥٧,٦٧٤	١٠,٤٥٥,٥٨٠	٦,١٢٥,٦٤١	-	٤٩١,٦٩٠	(١,٠٥٣,٥٨٥)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٩٧٢,٢٥٨	٢٢,٠٦١	٩٥٠,١٩٧	٩٥٠,١٩٧	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(١,١٩١,٢٩٠)	-	(١,١٩١,٢٩٠)	-	-	(١١٣,٨٩٢)	(١,٠٧٧,٣٩٨)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
(٢١٩,٠٣٢)	٢٢,٠٦١	(٢٤١,٠٩٣)	٩٥٠,١٩٧	-	(١١٣,٨٩٢)	(١,٠٧٧,٣٩٨)	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل
(٨٧١,٤٥٤)	(١٨,٩٥٤)	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٨ (إيضاح ١٠)
٩,٦٢٢,٧٦٨	٢٦٠,٧٨١	٩,٣٦١,٩٨٧	٦,٢٢٣,٣٣٨	-	٣٧٧,٧٩٨	(٢,١٣٠,٩٨٣)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٧٢,٢٥٨	١,٠٥٣,٥٦٦	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
٢٠٨,٣١٨	٢٠٥,٣٨٦	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١,٧٥٣	٢,٢٢٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٣٠١	١,٣٣٦	مصروف فائدة على مطلوبات إيجار
(٤٧٤,٦٥٢)	(٤٦١,٥٠٨)	حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٢٢,٨٦٨	٨,٢٤٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦٤,٠٦٣)	(٧٠,٥٣٤)	إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٤,٤٧٨	٤,٤٧٨	من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٢,٩٥٠	١٠,٧٤١	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٤٠٦	١,٤١٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٠٠,٦٩٩)	(٥٩,٩٩٩)	إطفاء موجودات غير متداولة
١٨٨,٢١٧	١١٧,٨٤٧	إيرادات فوائد
٧٧٤,١٣٥	٨١٣,١٩٩	مصاريق فوائد
		الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		تعديلات رأس المال العامل:
(٩,٥٨٥)	(١٦,٢٧٢)	- مخزون
(١٨,٣٠٢)	(٢٧,٧٣٤)	- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٩٦,٤٠٦	١٠٦,١٩١	- ذمم تأجير تمويلي مدينة
(٣١,٠٣١)	٨٣٢	- ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٨١١,٦٢٣	٨٧٦,٢١٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٦٩)	(٣,٨٥٥)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٠٨,٦٥٤	٨٧٢,٣٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٠,٧٩١)	(٥,١٩٣)	٦ شراء عقارات وآلات ومعدات
١٧٩,٨٦٤	٥٩٠,٨١٧	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٤٨,٢٩٣)	(١٥,٥٣٢)	استثمارات إضافية في مشاريع مشتركة
(٤٧٤,٢٨٧)	(٥٠٠,٠٠٠)	استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٤,٠٦٣	٧٠,٥٣٤	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة
-	(٧٤,٢٨٠)	من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٨١,٧٨٩	٤٧,٢٣٣	قرض مقدم إلى مشروع مشترك
(٢٤٥,٩٩٤)	١٨٦,٠٤٧	فوائد مستلمة
(٤٨٣,٦٤٩)	٢٩٩,٦٢٦	صافي الحركة في الودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق بعد ٩٠ يوم
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
(١٥٨,٩٤٠)	(١٤٧,٩٦٦)	الأنشطة التمويلية
(٨٣٦,٦٧١)	(٨٤٤,٩٤٣)	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(١٨,٩٥٤)	(٢٥,٥١٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢,٧٥٩)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(١٨٩,٥١٨)	(١١٧,٨٤٧)	سداد مطلوبات إيجار
		فوائد مدفوعة
(١,٢٠٤,٠٨٣)	(١,١٣٩,٠٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨٧٩,٠٧٨)	٣٢,٩٥٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٤٣٠,٣٧٦	٤٨٩,٠٢٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٥١,٢٩٨	٥٢١,٩٨٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

٩

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ نبذة عن المؤسسة

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

كانت الشركة تعرف سابقاً باسم الشركة القطرية للكهرباء والماء ش.م.ق.، ووفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، تم تغيير الوضع القانوني للشركة إلى "شركة مساهمة عامة قطرية" بعد التعديل الذي أدخل على النظام الأساسي بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧.

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة، التي لم تتغير عن العام السابق، في تطوير وامتلاك وتشغيل محطات إنتاج الكهرباء والمياه المحلاة وتوريدها إلى "المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء" (المعروفة باسم "كهرماء").

إن الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كالتالي:

نسبة الملكية النهائية	نسبة الملكية النهائية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠.٢٠	٢٠.١٩			
١٠٠٪	١٠٠٪	قطر	تشغيل وصيانة المصنع	شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م.
٨٠٪	٨٠٪	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.

لدى الشركة المشاريع المشتركة التالية ونسبة الملكية كما في نهاية فترة التقرير الحالية وفترة المقارنة:

نسبة الملكية النهائية	نسبة الملكية النهائية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠.٢٠	٢٠.١٩			
٥٥٪	٥٥٪	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر للطاقة ش.م.ق.خ
٤٠٪	٤٠٪	قطر	توليد الكهرباء	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ع.ق.
٤٥٪	٤٥٪	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق.
٦٠٪	٦٠٪	قطر	الاستثمار في مشاريع الكهرباء	نبراس للطاقة ش.م.ع.ق.
٦٠٪	٦٠٪	قطر	والمياه المحلاة خارج دولة قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق.
٦٠٪	٦٠٪	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	
			تحديد وتغيير وتطوير فرص إنتاج	
			الطاقة الشمسية	سراج للطاقة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أكتوبر 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.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٠ ، ولكن 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: دمج الأعمال
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩: تعديل معيار قياس 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 التي أصدرت ولم يسر مفعولها بعد

إن المعايير والتفسيرات التي أصدرت، ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة هي كما يلي. تعنزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، إن أمكن ، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٣

المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧: عقود التأمين

٤ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، قلمت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف القيم الفعلية 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 وهي تخضع لنفس المخاطر والعائدات. وبالتالي تعرض المجموعة قطاع توليد الكهرباء ونتاج المياه المحلاة كقطاع تشغيل واحد.

٦ عقارات وآلات ومعدات

عمليات الاستحواذ

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٥,١٩٣ ألف ريال قطري (٩٩,٣٩٩ ألف ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

عمليات الاستبعاد

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة باستبعاد موجودات بمبلغ ٤٤١ ألف ريال قطري وشطببت تكلفة الفحص "ج" بمبلغ إجمالي قدره ١٥,٥٧١ ألف ريال قطري بصافي القيمة الدفترية لا شيء. (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بشطب تكلفة الفحص "ج" بمبلغ إجمالي قدره ٦٨,٩٧٨ ألف ريال قطري مع صافي القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد بقيمة لا شيء).

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧ الاستثمارات في مشاريع مشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	نسبة الملكية للمجموعة	بلد التأسيس	
٢,٩١٧,٦٢٧	٢,٩٩٤,٩١٢	٪٦٠	قطر	شركة نيراس للطاقة ش.م.ع.ق.
٤٣١,٠٨٧	٣٩٢,٥٩٣	٪٥٥	قطر	شركة قطر للطاقة ش.م.ع.ق.
١,١٣٦,٧٧٨	٣٠٤,٨٣٧	٪٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق.
-	٩,٢٩٢	٪٦٠	قطر	سراج للطاقة (إيضاح (١))
٥١,٤٦٢	-	٪٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق.
٨,٣٩٨	-	٪٤٠	قطر	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ع.ق.
<u>٤,٥٤٥,٣٥٢</u>	<u>٣,٧٠١,٦٣٤</u>			

إيضاحات:

(١) خلال الفترة، قامت المجموعة باستثمار إضافي بمبلغ ١٥,٥ مليون ريال قطري في شركة سراج للطاقة. لم يغير الاستثمار الإضافي من حصة المجموعة في ملكية المشروع المشترك.

(٢) الحركات الأخرى لهذا الاستثمار في المشروع المشترك ترجع إلى الحصة في الربح 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 بتشبيدها بنفسها. اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، قامت الشركة التابعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ أي تأثير مادي على رصيد ذمم الإيجار المدينة المدرجة سابقاً. 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٦٢٦,٢٩٥	١,٤٤٥,٣١١	إجمالي الاستثمار في إيجارات إيرادات تمويلية غير مكتسبة
(٥٠٨,٦٦٨)	(٤٣٣,٨٧٥)	
<u>١,١١٧,٦٢٧</u>	<u>١,٠١١,٤٣٦</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨ إيجارات تمويلية مدينة – تتمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٤٤,٠١٤	١٤٨,٨٣٠	جزء متداول
٩٧٣,٦١٣	٨٦٢,٦٠٦	جزء غير متداول
<u>١,١١٧,٦٢٧</u>	<u>١,٠١١,٤٣٦</u>	

٩ نقد وبنود مماثلة للنقد

يتضمن النقد والبنود المماثلة للنقد لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٤٩,٣٤٧	١٧٣,١٣٥	نقد لدى البنوك – حسابات جارية وعند الطلب
٣,٢٨٩,٢٠٤	٣,١١٢,٢٩٧	ودائع لاجل (إيضاح (١))
٤٦	٧٥	نقد في الصندوق
<u>٣,٤٣٨,٥٩٧</u>	<u>٣,٢٨٥,٥٠٧</u>	ارصدة لدى البنوك ونقد
(٢,٩٤٩,٥٦٨)	(٢,٧٦٣,٥٢١)	ناقص: ودائع لاجل ذات اجل استحقاق اكثر من ٩٠ يوم
<u>٤٨٩,٠٢٩</u>	<u>٥٢١,٩٨٦</u>	النقد وما في حكمه

إيضاح:

(١) يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متفاوتة اعتماداً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحمل فوائد بأسعار السوق.

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بواقع قيمة إسمية ١ ريال قطري للسهم
الواحد

تجزئة الأسهم

في ٦ مارس ٢٠١٩، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للمجموعة على خفض القيمة الإسمية للسهم العادي من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري، وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية. تم تطبيق تجزئة السهم في ٢٦ يونيو ٢٠١٩ وتم زيادة إجمالي عدد الأسهم المصرح بها من ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ إلى ١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠. تم إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر كما في ٢٧ يونيو ٢٠١٩.

التوزيعات النقدية

خلال الفترة، وافقت الشركة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٧٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٥٢,٥٠٠ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٩ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٠,٧٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٥٢,٥٠٠ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٨).

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٠٧٣,٦٠٢	١,٠٤١,٢٥٠	القرض (١)
١,٠٩٣,٥٠٠	١,٠٩٣,٥٠٠	القرض (٢)
٩٧٤,٩٦٦	٩٤٦,٧٥٣	القرض (٣)
٩١٥,٦٢٣	٩١٥,٦٢٣	القرض (٤)
٨٢٢,٨٩٦	٧٩٧,٦٢٧	القرض (٥)
٤٩٤,٤٣١	٤٧٩,٢٤٨	القرض (٧)
٤٨٥,٤٧٤	٤٥٧,٦٦١	القرض (٦)
٣٢٣,٣١٣	٣١٣,٩٠٨	القرض (٨)
٢٤٢,٢١٢	٢٢٨,٣٣٥	القرض (٩)
١٨٢,٢٥٠	١٨٢,٢٥٠	القرض (١٠)
٦,٦٠٨,٢٦٧ (٥٥,١٢٢)	٦,٤٥٦,١٥٥ (٥٠,٩٧٦)	إجمالي القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد ناقصاً: تكاليف ترتيب التمويل
٦,٥٥٣,١٤٥	٦,٤٠٥,١٧٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٤٣٦,٥٢٥	٢,٤٤٣,١٢٢	حصة متداولة
٤,١١٦,٦٢٠	٣,٩٦٢,٠٥٧	حصة غير متداولة
٦,٥٥٣,١٤٥	٦,٤٠٥,١٧٩	

تم التعهد بتسهيلات إنتاج ١ RAF A و ٢ RAF A و ٣ RAF A و ٢ RAF B مقابل قروض تمويل المشروع المذكورة أعلاه.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢ عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط

(أ) احتياطي التحوط للتدفقات النقدية

٣١ ديسمبر	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
(١,٠٥٣,٥٨٥)	(١,٠٥٣,٥٨٥)	(١,٨٩١,٩٠٠)	(١,٨٢٠,٦٠٥)	(٢,٨٠٦,٤٥٧)	الرصيد في ١ أبريل / ١ يناير حصة في إيرادات شاملة أخرى من المشاريع المشتركة
(٧٨٥,٤٢٤)	(١,٠١١,٤٩٤)	(٧٠٦,٣٦٦)	(٣٠١,٨٧١)	١٣٧,٨٢٤	صافي التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة لدى الشركة
(٥٢,٨٩١)	(٦٥,٩٠٤)	(٦٣,٧٠٨)	(٨,٥٠٧)	٦,٦٥٩	الأم
(١,٨٩١,٩٠٠)	(٢,١٣٠,٩٨٣)	(٢,٦٦١,٩٧٤)	(٢,١٣٠,٩٨٣)	(٢,٦٦١,٩٧٤)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر / 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 سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
-	٢,٠٦٠	الموجودات
-	٦,٤٨٥	جزء متداول
-	٨,٥٤٥	جزء غير متداول
٢٤,١٢٨	٩,٦٣٥	المطلوبات
٦٧,٧٠٦	٢٧,٠٣٦	حصة متداولة
٩١,٨٣٤	٣٦,٦٧١	حصة غير متداولة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢٦٦,٦٨٤	٣٢٥,٣٦٨	٩٨,١٠٥	١١١,٥٦٣	الإيرادات من العقود مع العملاء:
٤٨٥,٠٠٩	٦٠٦,٥٢٧	١٨٩,٠٥٦	٢٣٦,٦٥٥	مبيعات الماء
				مبيعات الكهرباء
١٧٦,٨٤٩	١٩٤,٠٦٤	٦١,٣٢٨	٦٦,٣٠٢	العمليات والصيانة:
١٢٤,٦٠٤	١٠٣,٧٠٣	٤٤,٠٧٣	٣٦,٥٦٠	الماء
				الكهرباء
١,٠٥٣,١٤٦	١,٢٢٩,٦٦٢	٣٩٢,٥٦٢	٤٥١,٠٨٠	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
٤٨٤,١١٦	٤٨٦,٧٥٣	١٦٣,٣٢٠	١٦٢,٩٨٤	إيرادات إيجار تشغيلي - تكلفة القدرة
١٥١,٤٣٤	١٤٨,٢٠٨	٥٥,٤٨٩	٥٤,٨٦٤	الماء
				الكهرباء
١,٦٨٨,٦٩٦	١,٨٦٤,٦٢٣	٦١١,٣٧١	٦٦٨,٩٢٨	الإيرادات من الكهرباء والماء

يتم تحقيق الإيرادات من بيع الماء والإيرادات من بيع الكهرباء في وقت محدد.

يتم تحقيق إيرادات العمليات والصيانة على مدى الفترة الزمنية عند انتهاء الخدمات للعميل باستخدام طريقة المخرجات. طبقت المجموعة الوسيلة العملية التي تسمح بتحقيق الإيرادات بالمبلغ الذي يحق للمؤسسة إصدار فاتورة به، وهذا يتوافق مباشرة مع القيمة المقدمة للعميل مقابل أداء المؤسسة للعمل المنجز حتى تاريخه. يتم تحقيق كامل الإيرادات داخل دولة قطر.

١٤ العائد على السهم

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٩٥٠,١٩٧	١,٠٣٤,٢٤٨	٣٣٠,٦٨١	٣٧٣,٦٨٥	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٠,٨٦	٠,٩٤	٠,٣٠	٠,٣٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مدققة)	
١٢٠,٧٦٨	٤٦,١٨١	(أ) الالتزامات: التزامات رأسمالية
٥٥٠,٤٤٨	٥٥٠,٤٤٨	(ب) مطلوبات محتملة: ضمانات مؤسسية صادرة بالنيابة عن المشاريع المشتركة اعتمادات مستندية
-	١٠٠,١٦٠	
٥٥٠,٤٤٨	٦٥٠,٦٠٨	
١,٢١٢,٢٥٩	١,٢٥١,٠٢٣	(ج) التزامات أخرى: أدوات مالية مشتقة: عقود تبادل أسعار فائدة (بالقيمة الاسمية)

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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف	ألف	ألف	ألف		
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)		
٧٦١,٧٥٤	٨٥٨,٤٣٩	٢٨٩,٢٣١	٣٢٨,٠٨٠	بيع الكهرباء	مساهم
٩١٨,١٥٩	٩٩٧,٤٧٩	٣١٩,٢٤١	٣٣٧,٩٩٧	بيع المياه المحلاة	
٩٦,٥٤٩	٨٦,٣٠٩	٣٠,٤٣١	٢٧,٠٩٠	فوائد إيجارية	
١,٧٧٦,٤٦٢	١,٩٤٢,٢٢٧	٦٣٨,٩٠٣	٦٩٣,١٦٧		
٨,٧٨٣	٨,٧٠٥	٢,٨٩٩	٢,٨٥١	بيع المياه	مساهم
				تكلفة الغاز المستهلك/استخدام أو شراء الغاز	مساهم
٦٣٨,٨٥٤	٧٧٥,٠٢٨	٢٥٢,٦٨٦	٢٩٦,١٢٦	إيرادات فوائد	بنك قطر الوطني
١٣,٨٠١	١٠,٠٠٢	٤,٧٩٧	١,٦٧٣		

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
ذمم تجارية دائنة	ذمم تجارية مدينة وأخرى	ذمم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع	ذمم تجارية مدينة وأخرى	طبيعة العلاقة	
ومصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
٥,٤٨٩	٤١٣,٩٥٠	٤,٣٠٦	٤٦٩,٦٣٣	مساهم	كهرماء
-	٨٤٥	-	٤,١٤٥	مشروع مشترك	نيراس للطاقة ش.م.ع.ق.
١٢٦,٨٢٦	٢,٠٧٥	١٦٧,٨٩٥	٢,٩٧٢	مساهم	قطر للبترول
-	٢,١٢٣	-	٢,٤١٠	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق.
-	١,١٦٦	-	٢,٣١٠	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.ع.ق.
-	٢,١٧٠	-	٢,٢٢٨	مشروع مشترك	شركة راس فرطاس للطاقة ش.م.ع.ق.
-	٤٦٨	-	١,٠١٥	مشروع مشترك	شركة مسيعيد للطاقة المحدودة ش.م.ع.ق.
-	١٨,٨٨٦	-	٤٩٥	مشروع مشترك	سراج للطاقة ش.م.ع.ق..
١٣٢,٣١٥	٤٤١,٦٨٣	١٧٢,٢٠١	٤٨٥,٢٠٨		

القروض المدينة من المشاريع المشتركة تشمل مبالغ مستحقة من شركة أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق بمبلغ ١٤٣,٦٨٧ ألف ريال قطري مدرج بسعر لبيور زائد ٤٦,٠٪ سنويًا وقرض بدون فوائد إلى سراج للطاقة ش.م.ع.ق بمبلغ ٧٤,٢٨٠ ألف ريال قطري.

مكافأة كبار موظفي الإدارة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٤,١٩٠	٤,٢٠٥	٦٤٩	٧٠٦	مكافآت الإدارة
٨,٨١٢	٨,٨١٢	٢,٩٣٧	٢,٩٣٧	أتعاب مجلس الإدارة
١٣,٠٠٢	١٣,٠١٧	٣,٥٨٦	٣,٦٤٣	

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مقاربة على نحو معقول للقيمة العادلة.

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

المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
٢,٣٨٧,٧٢٣	-	-	٢,٣٨٧,٧٢٣
٢,٣٨٧,٧٢٣	-	-	٢,٣٨٧,٧٢٣
-	٩١,٨٣٤	-	٩١,٨٣٤
-	٩١,٨٣٤	-	٩١,٨٣٤

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
أدوات مالية مشتقة:
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة

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

المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
١,٩٥٥,٢١٢	-	-	١,٩٥٥,٢١٢
-	٨,٥٤٥	-	٨,٥٤٥
١,٩٥٥,٢١٢	٨,٥٤٥	-	١,٩٦٣,٧٥٧
-	٣٦,٦٧١	-	٣٦,٦٧١
-	٣٦,٦٧١	-	٣٦,٦٧١

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

القيمة العادلة الموجبة لعقود معدلات الفائدة للتحوط

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
أدوات مالية مشتقة:
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة

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

١٧ القيم العادلة للأدوات المالية - تنمة

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.

تقوم المجموعة بتحقيق التحويلات بين مستويات تدرج للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

تقنيات التقييم

تعتمد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي تتم المتاجرة بها 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 لديها أسعار ملحوظة بالسوق. إن الافتراضات والمدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم تتضمن معدلات أسعار الفائدة الحالية 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 تحديد القيمة العادلة التي تعكس سعر الأداة المالية في تاريخ التقرير والتي يتم تحديدها على أساس سعر السوق الحر.

١٨ تأثير تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)

انتشرت جائحة فيروس كورونا ("COVID-19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة عن كثب آخر التطورات في الوضع الحالي والتقلبات في أسعار النفط، وقد أجرت تقييمًا بناءً على المعلومات التي يمكن ملاحظتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. ونتيجة لذلك، تم إدراج بعض التغييرات في حساب خسارة الائتمان المتوقعة (ECL) ليعكس العوامل الاقتصادية الكلية الحالية التي يمكن ملاحظتها والمعلومات المستقبلية.

بناءً على تقييم الإدارة الذي تم إجراؤه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم يكن هناك أي تأثير مادي على الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية حيث تتعلق الموجودات بدولة قطر والبنوك ذات التصنيف العالي في دولة قطر. كما أنه لم يكن هناك أي تأثير مادي على القيم الدفترية للموجودات غير المالية، حيث أن اتفاقيات شراء الطاقة والمياه هي طويلة الأجل بطبيعتها ولا تتوقع الإدارة تقلبًا كبيرًا في توليد الكهرباء والمياه.

في تحديد المبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، أخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية. ومع ذلك، لا يزال السوق متقلبًا وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.