

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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". 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 الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٥,٠٤٠,٨٨٧	٥,٠١٠,٩٦٠	٧	عقارات وآلات ومعدات
٢٩,٥١٦	٢٨,٤٠٠		موجودات حق استخدام
٨٤,٥٤٥	٨٣,٠٥٢		موجودات غير ملموسة وشهرة
٣,٩٣٦,٦٥٠	٤,٤٤٦,٥٩٦	٨	استثمارات في مشاريع مشتركة وشركة زميلة
٢,٥٧١,٣٧٦	٢,٦٩٣,٦٩٥		استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال
٨٢٣,٣٠٦	٨١٧,٥٠٧	٩	الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٠٧,٠٢٩	٢٧١,٢٧٨		إيجارات تمويلية مدينة
١٢,١٥٧	١١,٧٣٧		قرض مدين من مشاريع مشتركة وشركة زميلة
١٢,٧٠٥,٤٦٦	١٣,٣٦٣,٢٢٥		موجودات أخرى
الموجودات المتداولة			
٦٦,٣٤٤	٢١,١٠٢		مخزون
٤٩٣,٥٣٤	٥٢٦,١٦٤		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
١٥٠,٣٠٧	١٢٠,٢٥٣	٩	إيجارات تمويلية مدينة
٣,٤٧٨,٩٦٦	٣,٢١٧,١٤٥	١٠	أرصدة لدى البنوك ونقد
٤,١٨٩,١٥١	٣,٨٨٤,٦٦٤		موجودات محتفظ بها للبيع
٢٥٥,٥٣٥	٢٥٥,٥٣٥		
٤,٤٤٤,٦٨٦	٤,١٤٠,١٩٩		
١٧,١٥٠,١٥٢	١٧,٥٠٣,٤٢٤		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣,٢٤١,٨٣٤	٣,٢٤١,٨٣٤		احتياطي عام
(٢,٥١٣,٦٥٠)	(١,٨٩٢,٨٨٣)	١٣	احتياطي التحوط
٤٥٤,٥١٣	٥٧٦,٨٣٢		احتياطي القيمة العادلة
(١٤,٢١٥)	(٢٧,٦١٦)		احتياطي صرف العملات الأجنبية
٦,٩٣٩,٧٦٠	٦,٦١٨,٧١٧		أرباح مدورة
٩,٧٥٨,٢٤٢	١٠,١٦٦,٨٨٤		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٠٧,٧٤٥	٢١٤,٢٣٣		الحصص غير المسيطرة
٩,٩٦٥,٩٨٧	١٠,٣٨١,١١٧		إجمالي حقوق الملكية

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

28 APR 2021

Stamped for Identification
Purposes Only

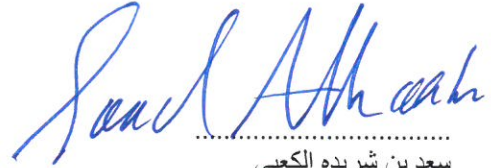
شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٥٦,٠١٩	٣,٨٢٦,٩١٢	١٢	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٥٠,٨٧٦	٢٢,١٣٧	١٣	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة أسعار فائدة للتحوط
٢٨,٩٧١	٢٦,٧١٩		مطلوبات إيجار
٨٠,٨٦٣	٨٢,٣٩٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٠١٦,٧٢٩	٣,٩٥٨,١٦٠		
			المطلوبات المتداولة
٢,٤٤٧,٧٧١	٢,٤٥٠,٢٤٥	١٢	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٣٢,١١١	٣٥,٠٧٤	١٣	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة أسعار فائدة للتحوط
٣,٢١١	٣,٧٠١		الجزء المتداول من مطلوبات إيجار
٦٨٤,٣٤٣	٦٧٥,١٢٧		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
٣,١٦٧,٤٣٦	٣,١٦٤,١٤٧		
٧,١٨٤,١٦٥	٧,١٢٢,٣٠٧		إجمالي المطلوبات
١٧,١٥٠,١٥٢	١٧,٥٠٣,٤٢٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عن المجلس كل من:


.....
محمد ناصر الهاجري
العضو المنتدب والمدير العام


.....
سعد بن شريده الكعبي
رئيس مجلس الإدارة

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

28 APR 2021

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
Stamped for Identification Purposes Only



شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
٥٧٠,٠٤٠	٥٧٥,٧٨١	١٤	إيرادات من المياه والكهرباء
٢٩,٣٣٧	٢٥,٠١١		فوائد الإيجار
٥٩٩,٣٧٧	٦٠٠,٧٩٢		تكلفة المبيعات
(٣٨٠,٩٨٩)	(٣٦٦,٦٧٢)		إجمالي الربح
٢١٨,٣٨٨	٢٣٤,١٢٠		إيرادات تشغيل أخرى
٩٧,٥٥٨	٨٠,٣٨٦		مصروفات عمومية وإدارية
(٤٣,٣٢٩)	(٣٧,٧٦٦)		ربح التشغيل
٢٧٢,٦١٧	٢٧٦,٧٤٠		تكاليف التمويل
(٥١,٦١٦)	(٢٩,٤٩٥)		صافي الحصة في أرباح مشاريع مشتركة وشركة زميلة
١٠٥,٦٤١	١٣١,٢٠٠		ربح الفترة
٣٢٦,٦٤٢	٣٧٨,٤٤٥		
			الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى:
			إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
			حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى من مشاريع مشتركة - عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط
(٧٣٩,٢٩٥)	٥٩٤,٩٩١	١٣	حصة من الخسارة الشاملة الأخرى من مشاريع مشتركة - فروق صرف العملة من العمليات الأجنبية
-	(١٣,٤٠١)		الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة من عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط
(٦٤,٥٦٢)	٢٥,٧٧٦	١٣	
(٨٠٣,٨٥٧)	٦٠٧,٣٦٦		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(٥٣٩,٤٦٢)	١٢٢,٣١٩		صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١,٣٤٣,٣١٩)	٧٢٩,٦٨٥		الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(١,٠١٦,٦٧٧)	١,١٠٨,١٣٠		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
			الربح العائد إلى:
			مساهمي الشركة الأم
٣٢٠,١٠٩	٣٧١,٩٥٧		الحصص غير المسيطرة
٦,٥٣٣	٦,٤٨٨		
٣٢٦,٦٤٢	٣٧٨,٤٤٥		
			إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) العائد إلى:
			مساهمي الشركة الأم
(١,٠٢٣,٢١٠)	١,١٠١,٦٤٢		الحصص غير المسيطرة
٦,٥٣٣	٦,٤٨٨		
(١,٠١٦,٦٧٧)	١,١٠٨,١٣٠		
٠,٢٩	٠,٣٤	١٥	

ERNST & YOUNG

Doha, Qatar

العائد الأساسي والمخفف المسهم (بالريال القطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي		التحوط للتدفقات النقدية	الاحتياطي العادلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال
				ألف	ألف		ألف ريال	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
٩,٩٦٥,٩٨٧	٢٠٧,٧٤٥	٩,٧٥٨,٢٤٢	٦,٩٣٩,٧٦٠	(١٤,٢١٥)	٤٥٤,٥١٣	(٢,٥١٣,٦٥٠)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	
٣٧٨,٤٤٥	٦,٤٨٨	٣٧١,٩٥٧	٣٧١,٩٥٧	-	-	-	-	-	-	-
٧٢٩,٦٨٥	-	٧٢٩,٦٨٥	-	(١٣,٤٠١)	١٢٢,٣١٩	٦٢٠,٧٦٧	-	-	-	-
١,١٠٨,١٣٠	٦,٤٨٨	١,١٠١,٦٤٢	٣٧١,٩٥٧	(١٣,٤٠١)	١٢٢,٣١٩	٦٢٠,٧٦٧	-	-	-	-
(٦٩٣,٠٠٠)	-	(٦٩٣,٠٠٠)	(٦٩٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٣٨١,١١٧	٢١٤,٢٣٣	١٠,١٦٦,٨٨٤	٦,٦١٨,٧١٧	(٢٧,٦١٦)	٥٧٦,٨٣٢	(١,٨٩٢,٨٨٣)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	
١٠,٢٣٥,٠٧٢	٢٢٥,٩٤٨	٩,٩٩٩,١٢٤	٦,٦٦٠,٨٤١	-	٣٣٨,٣٤٩	(١,٨٩١,٩٠٠)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	
٣٢٦,٦٤٢	٦,٥٣٣	٣٢٠,١٠٩	٣٢٠,١٠٩	-	-	-	-	-	-	-
(١,٣٤٣,٣١٩)	-	(١,٣٤٣,٣١٩)	-	-	(٥٣٩,٤٦٢)	(٨٠٣,٨٥٧)	-	-	-	-
(١,٠١٦,٦٧٧)	٦,٥٣٣	(١,٠٢٣,٢١٠)	٣٢٠,١٠٩	-	(٥٣٩,٤٦٢)	(٨٠٣,٨٥٧)	-	-	-	-
(٨٥٢,٥٠٠)	-	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٨,٣٦٥,٨٩٥	٢٤٢,٤٨١	٨,١٢٣,٤١٤	٦,١٢٨,٤٥٠	-	(٢٠١,١١٣)	(٢,٦٩٥,٧٥٧)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	

إجمالي الخسارة الشاملة

ربح الفترة
الخسائر الشاملة الأخرى

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠٢٠ (إيضاح ١١)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١

توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٩ (إيضاح ١١)

ERNST & YOUNG
المستشارين
Doha - Qatar

تشكلت الإيضاحات ٢٠٢١ من ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

Stamped for Identification
Purposes Only

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٣٢٦,٦٤٢	٣٧٨,٤٤٥		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٦٥,٦٨٣	٦٧,٧٨٣		استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٥٦٨	١,٠٥٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,١٧٨	١,١٣١		مصروف الفائدة على مطلوبات الإيجار
(١٠٥,٦٤١)	(١٣١,٢٠٠)		صافي الحصة في أرباح مشاريع مشتركة وشركة زميلة
٣,٦٨٦	٢,٢١٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧٠,٢٦٩)	(٦٠,٢٣٧)		إيرادات توزيعات أرباح
١,٤٩٣	١,٤٩٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٥٨٠	٣,٥٨٥		مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٢٤	٤٢٠		استهلاك موجودات غير متداولة
(٢٦,٣٥٠)	(١٣,٩٧٤)		إيرادات فوائد
٤٨,٠٨١	٢٦,٠٥١		مصاريف فوائد
٢٤٩,٠٧٥	٢٧٦,٧٦٤		الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تعديلات رأس المال العامل:
(١١,٤٢٩)	٤١,٦٥٧		مخزون
(٧,٦٥٤)	(٢٦,٩٦٠)		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٣٤,١٨٤	٣٥,٨٥٣		ذمم تأجير تمويلي مدينة
(٢٥,٣٩٥)	(٢٩,٨٠٠)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢٣٨,٧٨١	٢٩٧,٥١٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤١٨)	(٦٨٤)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٣٨,٣٦٣	٢٩٦,٨٣٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٢٢)	(٣٧,٨٥٦)	٧	شراء عقارات وآلات ومعدات
٧٠,٢٦٩	٦٠,٢٣٧		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٤٣١,٦٧٧	٢٠٢,٨٤٤		من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٥,٥٣٢)	-		توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
-	(٦٤,٢٤٩)		استثمارات إضافية في شركة زميلة
٣٤,٠١٣	٨,٣٠٤		صافي الحركة في القروض المستحقة من مشاريع مشتركة وشركة زميلة
٢٦٨,٣٢٥	١٣٥,١٠٥		فوائد مستلمة
٧٨٥,٣٣٠	٣٠٤,٣٨٥		صافي الحركة في ودائع بأجل استحقاق أصلي أكثر من ٩٠ يوماً
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

28 APR 2021

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

Stamped for Identification
Purposes Only

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(٢٥,٦٧٢)	(٢٢,٤٧٢)	
(٨١٩,١٥٤)	(٦٧٢,٤١٦)	
(٨٦٠)	(١,٧٠٠)	
(١,١٧٨)	(١,١٣١)	
(٤٧,٢٢١)	(٣٠,٢١٢)	
(٨٩٤,٠٨٥)	(٧٢٧,٩٣١)	
١٢٩,٦٠٨	(١٢٦,٧١٦)	
٤٨٩,٠٢٩	٦٦٢,٥٢٠	
٦١٨,٦٣٧	٥٣٥,٨٠٤	١٠

الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
توزيعات أرباح مدفوعة
سداد مطلوبات الإيجار
الفوائد المدفوعة على الإيجار
فوائد مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

Stamp for Identification
Purposes Only

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 المكتب الرئيسي للشركة في برج وقود، الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

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 وإملاك وتشغيل المحطات لتوليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وتوريدها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء ("كهروماء") المملوكة للدولة.

إن الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ هي كالتالي:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٪١٠٠	٪١٠٠	قطر	تشغيل وصيانة المحطة	شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م.
٪٨٠	٪٨٠	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ع.ق.

لدى الشركة الاستثمارات التالية في مشاريع مشتركة وشركات زميلة كما في ٣١ مارس:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٪٥٥	٪٥٥	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر للطاقة ش.م.ع.ق.
٪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 والمياه المحلاة خارج دولة قطر	نبراس للطاقة ش.م.ع.ق.
٪٦٠	٪٦٠	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق.
٪٦٠	٪٤٩	قطر	تحديد وتقييم وتطبيق فرص إنتاج الطاقة الشمسية	سراج للطاقة ش.م.ع.ق. (إيضاح ١)

إيضاح (١):

في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، أبرمت الشركة اتفاقية بيع وشراء أسهم مع شركة قطر للبترول لبيع نسبة قدرها ١١٪ من حصتها في شركة سراج للطاقة ش.م.ع.ق.، ولاحقاً بعد تنفيذ اتفاقية بيع وشراء الأسهم وتعديل اتفاقية المساهمين، قامت المجموعة بتصنيف استثمارها في سراج للطاقة كاستثمار في شركة زميلة. كانت النسبة المعدلة لحصة المساهمة في سراج للطاقة ش.م.ع.ق. كالتالي:

(أ) شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. (٪٤٩)

(ب) قطر للبترول (٪٥١)

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤").

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والأدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

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 الموحدة السنوية ولذلك يجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

تم تطبيق المعايير المعدلة التالية من قبل المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن تطبيق المعايير المعدلة أدناه لم ينتج عنه تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية للمجموعة المعلن عنها سابقاً، ولكن قد ينتج عنها إفصاحات إضافية في نهاية السنة:

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 ٢٠٢١:

المعيار

إصلاح سعر الفائدة المعياري - المرحلة ٢: تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعيار المحاسبة ١ يناير ٢٠٢١ تاريخ السريان

الدولي ٣٩ والمعايير الدولية للتقارير المالية ٧ و ٤ و ١٦

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة لمعالجة التأثير على التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل خالٍ من المخاطر (RFR). تتضمن التعديلات استخدام الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة مباشرة لتتم معالجتها كتغيير على سعر الفائدة المتغير بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السائد بالسوق.
- تغيير التصاريح التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة بين البنوك (IBOR) ليتم إجراؤها لغرض التحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دونما إنهاء لعلاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للكيانات من ضرورة الوفاء بالمتطلبات المحددة بشكل منفصل عند تخصيص أداة تحمل سعر فائدة خالي من المخاطر (RFR) كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢٣

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 الأحكام والتقديرات والافتراضات.

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 ٢٠٢٠.

٥ إدارة المخاطر المالية

تتوافق الأهداف والسياسات الخاصة بإدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك الواردة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٦ 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.

٧ عقارات وآلات ومعدات

عمليات الاستحواذ

استحوذت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ على موجودات بتكلفة قدرها ٣٧,٨٥٦ ألف ريال قطري (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٨٤٣ ألف ريال قطري).

عمليات الاستبعاد

لم تقم المجموعة باستبعاد أي موجودات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذلك خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨ الاستثمارات في مشاريع مشتركة وشركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة)	نسبة الملكية للمجموعة	بلد التأسيس
لدى المجموعة الاستثمارات التالية في مشاريع مشتركة:			
٣,٠٤٨,٤٥٤	٣,٠٧٥,٢٨٨	%٦٠	قطر
٤٥١,٧٤٢	٩١٩,٩٣٥	%٦٠	قطر
٤٢٢,٢٢٥	٣٧٣,٣٢٦	%٥٥	قطر
-	٤٣,٩٤٢	%٤٠	قطر
-	٢٠,٦٨٩	%٤٥	قطر
٣,٩٢٢,٤٢١	٤,٤٣٣,١٨٠		
لدى المجموعة الاستثمارات التالية في شركة زميلة:			
١٤,٢٢٩	١٣,٤١٦	%٤٩	قطر
١٤,٢٢٩	١٣,٤١٦		
٣,٩٣٦,٦٥٠	٤,٤٤٦,٥٩٦		

إيضاحات:

(١) في ٣ سبتمبر ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة العامة للضرائب تقييماً لضريبة الدخل للسنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٧ تتطلب شركة قطر للطاقة ش.م.ع.ق. دفع ضرائب إضافية بقيمة ٢٧,٦ مليون دولار أمريكي (١٠٠,٦ مليون ريال قطري). يتضمن ذلك غرامات تصل إلى ١٠,٤ مليون دولار أمريكي (٣٧,٩ مليون ريال قطري).

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، أرسلت قطر للطاقة رداً مفصلاً إلى الهيئة وفقاً لمتطلبات قانون الضرائب رافضةً كامل المبلغ الذي تطالب به الهيئة العامة للضرائب ولم يتم الرد على رد الشركة في حينه. بعد ذلك ووفقاً لأحكام القانون، قامت شركة قطر للطاقة بتقديم استئناف إلى لجنة التظلم والحكم مؤجل للمرافعات. ومع ذلك، في ضوء التقييم الضريبي المستلم، تم الاعتراف بمخصص للضريبة بمبلغ ١٧,٢ مليون دولار أمريكي (٦٢,٧ مليون ريال قطري) في البيانات المالية لشركة قطر للطاقة.

وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة في ٢ فبراير ٢٠٢٠، تتعهد وزارة المالية أيضاً بتسوية مبالغ ضريبة الدخل المستحقة على قطر للطاقة للسنوات السابقة. كما وأن الشركة لديها ترتيبات تمرير لضريبة الدخل وفقاً لشروط اتفاقية شراء الكهرباء والماء. وبناءً عليه، سجلت قطر للطاقة أرصدة مدينة لضريبة الدخل بمبلغ ١٧,٢ مليون دولار أمريكي (٦٢,٧ مليون ريال قطري) مقابل الربط الضريبي المستلم لنفس المبلغ من الهيئة العامة للضرائب. طبقت الإدارة حكمها في تحديد أن الترتيبات المذكورة أعلاه ستغطي أيضاً أي غرامات ضريبية يجب دفعها عن السنوات السابقة، إن وجدت.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨ الاستثمارات في مشاريع مشتركة وشركة زميلة - تتمة

إيضاحات: - تتمة

(٢) في ٢٩ أغسطس ٢٠١٩، أصدرت الهيئة العامة للضرائب إخطار ربط الضريبة للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٨ مطالبة شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق. بسداد ضرائب إضافية بمبلغ ٨٥ مليون دولار أمريكي (٣١٠ مليون ريال قطري)، ويتضمن ذلك جزاءات بمبلغ ٢٧ مليون دولار أمريكي (٩٨,٤ مليون ريال قطري). كانت الشركة قد حصلت على إعفاء ضريبي مؤقت عن الفترة ما بين أبريل ٢٠١١ وحتى مارس ٢٠١٧.

ومن جانبها قامت شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق. بالرد بكتاب تفصيلي إلى الهيئة العامة للضرائب، حسب متطلبات قانون الضرائب، ورفضت فيه مبلغ المطالبة المفروض من قبل الهيئة العامة للضرائب، إلا أن الهيئة لم ترد على خطاب الشركة في حينه. ولاحقاً تقدمت شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق. باعتراض إلى لجنة التظلم الضريبي، بموجب أحكام القانون، ولا يزال هذا الاعتراض بانتظار القرار النهائي من جانب اللجنة. ومع ذلك فإنه في ضوء الربط الضريبي الوارد، فقد تم تسجيل مخصص للضريبة بمبلغ ٨٥ مليون دولار أمريكي (٣١٠ مليون ريال قطري).

وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٠، تتعهد وزارة المالية أيضاً بسداد أعباء ضريبة الدخل المستحقة عن شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق. للسنوات السابقة. كما وأن الشركة لديها ترتيبات تمرير لضريبة الدخل وفقاً لشروط اتفاقية شراء الكهرباء والماء. وبالتالي فقد سجلت شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق. حسابات ضريبة دخل مدينة بمبلغ ٨٥ مليون دولار أمريكي (٣١٠ مليون ريال قطري) مقابل الربط الضريبي الوارد من الهيئة العامة للضرائب وبنفس القيمة. استخدمت الإدارة أحكام وتقديرات للتوصل إلى أن الترتيبات المشار إليها أعلاه سوف تغطي كذلك أي جزاءات ضريبية سيتم دفعها، إن وجدت، عن السنوات السابقة.

(٣) في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، أبرمت الشركة اتفاقية بيع وشراء أسهم مع شركة قطر للبترول لبيع نسبة قدرها ١١٪ من حصتها في شركة سراج للطاقة ش.م.ع.ق.، ولاحقاً بعد تنفيذ اتفاقية بيع وشراء الأسهم وتعديل اتفاقية المساهمين، قامت المجموعة بتصنيف استثمارها في سراج للطاقة كاستثمار في شركة زميلة. كانت النسبة المعدلة لحصة المساهمة في سراج للطاقة ش.م.ع.ق. كالتالي:

(أ) شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. (٤٩٪)

(ب) قطر للبترول (٥١٪)

٩ إيجارات تمويلية مدينة

القيمة الحالية للحد الأدنى من الذمم المدينة من عقود الإيجار هي إجمالي الإيجار المستحق في عقد الإيجار مخصوماً بسعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. يبلغ معدل الفائدة الضمني ٩,٣٢٪ سنوياً (٢٠٢٠: ٩,٣٢٪ سنوياً). يتم إثبات الدخل من عقود الإيجار التمويلي على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة في عقد الإيجار التمويلي. لم تكن ذمم عقود الإيجار التمويلي المدينة في نهاية فترة التقرير متأخرة أو منخفضة القيمة.

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (منققة)	
١,٣٢٥,٥٧١ (٣٨٧,٨١١)	١,٣٨٣,٥٩٤ (٤٠٩,٩٨١)	إجمالي الاستثمار في إيجارات إيرادات تمويلية غير مكتسبة
٩٣٧,٧٦٠	٩٧٣,٦١٣	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩ إيجارات تمويلية مدينة – تتمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٥٠,٣٠٧	١٢٠,٢٥٣	جزء متداول
٨٢٣,٣٠٦	٨١٧,٥٠٧	جزء غير متداول
<u>٩٧٣,٦١٣</u>	<u>٩٣٧,٧٦٠</u>	

١٠ النقد وما في حكمه

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٧٧,٨٩٦	٢٣٤,٥٦١	نقد لدى البنوك – حسابات جارية وعند الطلب
٣,١٢١,٩٢٦	٢,٩٨٢,٥٠٩	ودائع لأجل (إيضاح ١)
٥٨	٧٥	نقد في الصندوق
<u>٣,٢٩٩,٨٨٠</u>	<u>٣,٢١٧,١٤٥</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢,٦٨١,٢٤٣)	(٢,٦٨١,٣٤١)	يخصم: ودائع ذات أجل استحقاق أصلي أكثر من ٩٠ يومًا
<u>٦١٨,٦٣٧</u>	<u>٥٣٥,٨٠٤</u>	النقد وما في حكمه

إيضاح (١):

يتم إيداع الودائع لأجل على فترات متفاوتة اعتمادًا على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة والفائدة المحققة بالأسعار التجارية.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بواقع ١ ريال قطري للسهم

توزيعات الأرباح النقدية

خلال الفترة وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠.٦٣٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ٦٩٣,٠٠٠ ألف ريال قطري لعام ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٠.٧٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٥٢.٥٠٠ ألف ريال قطري لعام ٢٠١٩).

١٢ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
١,٠٠٧,٨٦٩	١,٠٠٧,٨٦٩
١,٠٩٣,٥٠٠	١,٠٩٣,٥٠٠
٩٣٩,٢٤٧	٩٢٩,٤١٥
٩١٥,٦٢٤	٩١٥,٦٢٤
٧٨٩,١٤١	٧٧٩,٢٥٧
٤٧٤,١٤٩	٤٦٨,٢١١
٤٢٨,٧٣٩	٤٢٨,٧٣٩
٣١١,٤٠٦	٣٠٨,١٢٩
٢١٣,٩٠٥	٢١٣,٩٠٥
١٨٢,٢٥٠	١٨٢,٢٥٠
٦,٣٥٥,٨٣٠	٦,٣٢٦,٨٩٩
(٥٢,٠٤٠)	(٤٩,٧٤٢)
٦,٣٠٣,٧٩٠	٦,٢٧٧,١٥٧

- (١) القرض
- (٢) القرض
- (٣) القرض
- (٤) القرض
- (٥) القرض
- (٦) القرض
- (٧) القرض
- (٨) القرض
- (٩) القرض
- (١٠) القرض

إجمالي القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
يخصم: تكاليف ترتيب التمويل

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢ قروض وتسهيلات تحمل فوائد – تتمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٤٤٧,٧٧١	٢,٤٥٠,٢٤٥	حصة متداولة
٣,٨٥٦,٠١٩	٣,٨٢٦,٩١٢	حصة غير متداولة
٦,٣٠٣,٧٩٠	٦,٢٧٧,١٥٧	

إن محطات الإنتاج (راف أ/١) و (راف أ/٢) و (راف أ/٣) و (راف ب/٢) مرهونة مقابل الحصول على القروض أعلاه لتمويل المشروعات.

١٣ عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط

(أ) احتياطي التحوط للتدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
(١,٨٩١,٩٠٠)	(١,٨٩١,٩٠٠)	(٢,٥١٣,٦٥٠)	الرصيد في ١ يناير
(٥٦٦,٨٨٩)	(٧٣٩,٢٩٥)	٥٩٤,٩٩١	حصة في إيرادات شاملة أخرى من المشاريع المشتركة
(٥٤,٨٦١)	(٦٤,٥٦٢)	٢٥,٧٧٦	صافي التغيرات في القيمة العادلة من عقود مبادلة أسعار
			الفائدة للتحوط لدى الشركة الأم
(٢,٥١٣,٦٥٠)	(٢,٦٩٥,٧٥٧)	(١,٨٩٢,٨٨٣)	الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

(ب) عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣٢,١١١	٣٥,٠٧٤	المطلوبات
٥٠,٨٧٦	٢٢,١٣٧	جزء متداول
٨٢,٩٨٧	٥٧,٢١١	جزء غير متداول

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤ الإيرادات من المياه والكهرباء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)
٩٩,٧٦٩	٨٩,٧٦٠	الإيرادات من العقود مع العملاء	
١٧٣,١٥٤	١٧٤,٠٤٠	مبيعات المياه المحلاة	
		مبيعات الكهرباء	
٦٢,٣٧٦	٦١,٩٩٥	العمليات والصيانة:	
٣١,٥٠٢	٤٣,٠٥٢	المياه	
		الكهرباء	
٣٦٦,٨٠١	٣٦٨,٨٤٧	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء	
		إيرادات الإيجار التمويلي - تكاليف السعة	
١٦١,٣٩٠	١٦٠,١٩٢	المياه	
٤١,٨٤٩	٤٦,٧٤٢	الكهرباء	
٥٧٠,٠٤٠	٥٧٥,٧٨١	الإيرادات من المياه والكهرباء	

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

يتم تحقيق إيرادات العمليات والصيانة على مدار الفترة الزمنية عند تمام الوفاء بالخدمات 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. يتم تحقيق كامل الإيرادات داخل دولة قطر.

١٥ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)
٣٢٠,١٠٩	٣٧١,٩٥٧	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم	
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (يعرض عدد الأسهم بالآلاف)	
٠,٢٩	٠,٣٤	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٦ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة)	
٦٨,٨٤٧	٥٩٠	(أ) الالتزامات: التزامات رأسمالية
٥٥٠,٩٨٧	٥٥٠,٩٨٧	(ب) مطلوبات محتملة: ضمانات بنكية وضمانات الشركة واعتمادات مستنديه خطابات ضمان
١٠٠,١٦٠	١٠٠,١٦٠	
٦٥١,١٤٧	٦٥١,١٤٧	
١,١٩٨,٤٨٢	١,١٨٧,٧٨٠	(ج) التزامات أخرى: أدوات مالية مشتقة: عقود مبادلة أسعار فائدة (المبلغ بالقيمة الاسمية)

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين 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	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢٤٦,٥٠٦	٢٦٣,٨٣٤	كهرماء مساهم
٣٢٠,٥٦٧	٣٠٩,٤٠٤	بيع الكهرباء
٢٩,٣٣٧	٢٥,٠١١	بيع المياه
٥٩٦,٤١٠	٥٩٨,٢٤٩	فوائد الإيجار
٢,٩٦٧	٢,٥٤٢	قطر للبترول مساهم
٢٢٤,٠٤٠	٢٠١,٦٦٠	قطر للبترول مساهم
		تكلفة الغاز المستهلك

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة – تتمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		طبيعة العلاقة	
ذمم تجارية دائنة	ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية دائنة ومصاريف	ذمم تجارية مدينة وأخرى		
ومصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري	وأخرى ألف ريال قطري	مستحقة الدفع ألف ريال قطري	وأخرى ألف ريال قطري		
١٤٣,٣٣٩	٤٣٢,٢٥٤	١٤٢,٥٠٨	٤٦٦,٧٢٧	مساهم	كهرماء
١٢٧,٨٩١	٢٠,٥٢٩	١٢٦,٧٣٤	١٩,٢٠٣	مساهم	قطر للبترول
-	٢,٦٩٨	-	٤,١٤٥	مشروع مشترك	شركة نبراس للطاقة ش.م.خ.ق.
-	٣,٣٢١	-	٣,٥٠٨	شركة زميلة	سراج للطاقة ش.م.خ.ق.
-	١,٨٠٦	-	١,٨٠٤	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.خ.ق.
-	١,١٩٦	-	١,١٧٩	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.خ.ق.
-	٧٨٣	-	٩٤٠	مشروع مشترك	شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.خ.ق.
-	٤٦٨	-	٦٥٠	مشروع مشترك	شركة مسيعة للطاقة المحدودة ش.م.خ.ق.
٢٧١,٢٣٠	٤٦٣,٠٥٥	٢٦٩,٢٤٢	٤٩٨,١٥٦		

القروض المستحقة من المشروع المشترك تتضمن مبلغ مستحق من شركة أم الحول للطاقة ش.م.خ.ق. وقدره ١٤٣,٦٨٧ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤٣,٦٨٧ ألف ريال قطري) وهو يحمل فائدة بسعر ليبور زائداً ٠,٤٦٪ سنوياً. والقروض لشركة زميلة تتضمن قرض لا يحمل فائدة مستحق من سراج للطاقة ش.م.خ.ق. وقدره ١٢٧,٥٩١ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٣,٣٤٢ ألف ريال قطري).

مكافأة كبار موظفي الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		مكافآت الإدارة
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٣٤١	٩٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٣٧	٢,٩٣٧	مكافأة لجان مجلس الإدارة
-	٢٥٨	
٤,٢٧٨	٤,٠٩٥	

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، 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
٢,٦٩٣,٦٩٥	-	-	٢,٦٩٣,٦٩٥

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

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

المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
-	٥٧,٢١١	-	٥٧,٢١١

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
أدوات مالية مشتقة:

القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة أسعار الفائدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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
٢,٥٧١,٣٧٦	-	-	٢,٥٧١,٣٧٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

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

المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
-	٨٢,٩٨٧	-	٨٢,٩٨٧

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
أدوات مالية مشتقة:

القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة أسعار الفائدة

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لا توجد أية تحويلات بين المستويات ١ و ٣ لقياس القيمة العادلة.

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).

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية – تتمة

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.

١٩ تأثير جائحة كوفيد-١٩

انتشرت جائحة كوفيد-١٩ عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة بصورة حثيثة آخر تطورات الأوضاع والتقلبات المستمرة في أسعار النفط، وقد أجرت الإدارة تقييمًا استنادًا إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

وبناءً على تقييم الإدارة الذي تم إجراؤه كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم يكن هناك أي تأثير مادي على الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية حيث أن الموجودات المالية مرتبطة بحكومة دولة قطر ومصارف ذات تصنيفات ائتمانية قوية. إن الاستثمارات المالية للمجموعة تشتمل على استثمارات في أسهم متداولة في بورصة قطر، وقد تم إدراج تعديلات القيمة العادلة لها حسب الضرورة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. لم تنتفع المجموعة بأي من تدابير الدعم المقدمة من البنوك للقطاعات المتأثرة بجائحة كوفيد-١٩، كما وأن القيم الدفترية للموجودات غير المالية لم تتأثر بصورة مادية بالجائحة، حيث أن اتفاقيات شراء الطاقة والمياه هي اتفاقيات طويلة الأجل ولا تتوقع الإدارة أي تقلبات جوهرية في عملية توليد الكهرباء والمياه. أخذت المجموعة في الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند قيامها بتحديد المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.