

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣١ مارس ٢٠٢٤

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	١ - ٢
المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:	
بيان المركز المالي المختصر الموحد	٣ - ٤
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد	٧ - ٨
إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	٩ - ٢٥



كي بي إم جي
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠، مبنى ٢٤٦
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦٧٤١١
الموقع الإلكتروني: kpmg.com/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

الى المساهمين في شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

المقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة عن هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً للمراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. نقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية (تابع)

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".



جوبال بالاسوبرامانيام
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

٢٣ أبريل ٢٠٢٤
الدوحة
دولة قطر

بترخيص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية:
خارجي
مدقق خارجي رخصة رقم ١٢٠١٥٣



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٨٥٧,٧٩٧	٥,٧٤٤,٣٨٤	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٤٩,١٢٩	٤٦,٢٦٣		موجودات حق الاستخدام
٦٦,٦٣٥	٦٥,١٤٢		الموجودات غير الملموسة والشهرة
٨,٣٠٤,٦٣٥	٨,٧٩٧,٢٢٠	٧	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢,٠١٧,٣١٨	١,٩٥٣,٨٦٦	٨	استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٩٤,٨٠٦	٥٥١,٢٨٤	٩	ذمم إيجار تمويلي مدينة
٢٤,٥٣٠	٢٣,٣٥٥	١٤ (ب)	الموجودات المشتقة
١,١٤٤,٣٤٠	١,١١٩,٨١٦	٢١ (ب)	قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٨,٨١٩	٤٦,٦٦١		موجودات الضريبة المؤجلة
٧٢,٥٢٤	٤٥,٧٤٥		موجودات غير متداولة أخرى
<u>١٨,١٨٠,٥٣٣</u>	<u>١٨,٣٩٣,٧٣٦</u>		
			الموجودات المتداولة
٩٦,٩١٣	٩٥,٩٠٤		المخزون
٨٥٦,٢٥٧	١,٠٦٥,١٠٦		ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
١٧٠,٠٨٢	١٧٣,٣٣٨	٩	ذمم إيجار تمويلي مدينة
١٢,٢٦٥	١٥,٥٧٠	١٤ (ب)	الموجودات المشتقة
٣,٧٨٧,٣١١	٢,٧٢٢,٩٥٠	١٠	النقد وأرصدة البنك
١٨٦,٣٨٥	١٨٣,٣٧٨	٢٣	موجود محتفظ به للتوزيع
<u>٥,١٠٩,٢١٣</u>	<u>٤,٢٥٦,٢٤٦</u>		
<u>٢٣,٢٨٩,٧٤٦</u>	<u>٢٢,٦٤٩,٩٨٢</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣,٢٤٣,٨٧٠	٣,٢٤٣,٨٧٠	١٢	احتياطي عام
١٧٦,٤٧٨	٤١٤,٩٨٨	١٤ (أ)	احتياطي التحوط
٥٢٥,٥٢١	٤٦٢,٠٦٩		احتياطي القيمة العادلة
٣٦,٣٠٦	(٥,٦٦٠)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٩,٢٥٤,١٥٨	٨,٦٠٠,٠٩٠		الأرباح المدورة
<u>١٤,٨٨٦,٣٣٣</u>	<u>١٤,٣٦٥,٣٥٧</u>		
٣٢٢,٢٩٣	٣١٩,٦٧٧		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
<u>١٥,٢٠٨,٦٢٦</u>	<u>١٤,٦٨٥,٠٣٤</u>		مساهمات غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٠٠٠,٦٤٥	٤,٩٣٩,٣٧٩	١٣	القروض والاقتراض
٤٥,٠٥٥	٤٢,١٤٣		مطلوبات الإيجار
٩٢,٢٦٦	٩٥,٥٢٣		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٨,٦٨٣	١٨,٣٩٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٥,١٥٦,٦٤٩</u>	<u>٥,٠٩٥,٤٤١</u>		

يتبع بيان المركز المالي المختصر الموحد في الصفحة التالية



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ إيضاح (مراجعة)	
١,٨١٧,٦٤٧	١,٧٦٨,٤٧٥	١٣
١٠,٧٦٢	٩,٢٢٤	
٩١٦,٣٩٢	٩١٦,٨٠٤	
١٦٨,٦٥٠	١٧٥,٠٠٤	٢٣
١١,٠٢٠	-	
٢,٩٢٤,٤٧١	٢,٨٦٩,٥٠٧	
٨,٠٨١,١٢٠	٧,٩٦٤,٩٤٨	
٢٣,٢٨٩,٧٤٦	٢٢,٦٤٩,٩٨٢	

المطلوبات المتداولة

القروض والاقتراض
مطلوبات الإيجار
ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
مطلوبات محتفظ بها للتوزيع
مطلوبات متداولة أخرى

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية ووقعها بالنيابة عنهم في ٢٣ إبريل ٢٠٢٤.



محمد ناصر الهاجري
العضو المنتدب والمدير العام



سعد بن شريده الكعبي
رئيس مجلس الإدارة



الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٩ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.



لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		٢٠٢٤	٢٠٢٣	
		(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاح
		٦٦٤,٧٤٧	٦٣٨,٩٦١	١٥ إيراد المياه والكهرباء
		٢٢,٥٨٨	١٩,٠٨٨	الدخل من إيجار تمويلي
		٦٨٧,٣٣٥	٦٥٨,٠٤٩	تكلفة المبيعات
		(٤٦٢,٦٧٣)	(٤٥٤,١٨٢)	إجمالي الربح
		٢٢٤,٦٦٢	٢٠٣,٨٦٧	
		(٦٥,٦٨٠)	(٦١,٤٧٧)	المصروفات العمومية والإدارية
		٥٩,١٨٣	٧٦,٣٣٨	إيرادات الفوائد
		٧٧,١٥٦	١٢٠,٤٤٨	إيرادات أخرى
		٢٩٥,٣٢١	٣٣٩,١٧٦	الربح التشغيلي
		(١١٣,٧٧٧)	(١٣٦,٦٧٥)	تكاليف التمويل
		١٤٣,٧٤٤	١١٢,٧٦٦	حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - بالصافي من الضريبة
		-	٧٧,٦٥٢	ربح من استبعاد موجود محتفظ به للبيع
		٣٢٥,٢٨٨	٣٩٢,٩١٩	الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
		(٢,٢٦٢)	(٢,٣٨٥)	ناقصاً: مصروف ضريبة الدخل
		٣٢٣,٠٢٦	٣٩٠,٥٣٤	الربح بعد الضريبة من العمليات المستمرة
		١١٤	١٩,٠١٩	الربح من العمليات المتوقفة، بالصافي من الضريبة
		٣٢٣,١٤٠	٤٠٩,٥٥٣	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				البنود التي يعاد أو قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
				الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - حصة في الدخل الشامل الآخر -
		٢٣٦,٣٨٠	(٢٦٤,٠٢٤)	بالصافي من الضريبة ذات الصلة
		(٤٨,٩٩٧)	(٣,٠٦١)	العمليات الأجنبية - فروق تحويل عملات أجنبية
		٢,١٣٠	(٥,٨٢٩)	تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة - بالصافي من الضريبة
		-	(٧٨,٧٢٠)	تحولات التدفق النقدي - معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
		١٨٩,٥١٣	(٣٥١,٦٣٤)	عن الشركة الزميلة - بالصافي من الضريبة ذات الصلة
				البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
				استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
		(٦٣,٤٥٢)	(٢٨,٤٠٢)	الدخل الشامل الآخر للفترة - بالصافي من الضريبة
		١٢٦,٠٦١	(٣٨٠,٠٣٦)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		٤٤٩,٢٠١	٢٩,٥١٧	
				الربح المنسوب لـ:
		٣١٨,٤٩٢	٤٠٠,٦٦٣	مالكي الشركة
		٤,٦٤٨	٨,٨٩٠	مساهمات غير مسيطرة
		٣٢٣,١٤٠	٤٠٩,٥٥٣	
				إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
		٤٥١,٥٨٤	٢٠,٦٢٧	مالكي الشركة
		(٢,٣٨٣)	٨,٨٩٠	مساهمات غير مسيطرة
		٤٤٩,٢٠١	٢٩,٥١٧	
				العائدات للسهم:
		١٨	٠,٢٩	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (بالريال القطري)
				الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٩ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.



شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

بالآلاف الريالات القطرية

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي التفضيلات النقدية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
٥,٢٠٨,٦٢٦	٣٢٢,٢٩٣	١٤,٨٨٦,٣٣٣	٩,٢٥٤,١٥٨	٣٦,٣٠٦	٥٢٥,٥٢١	١٧٦,٤٧٨	٣,٢٤٣,٨٧٠	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
٣٢٣,١٤٠	٤٦,٤٤٨	٣١٨,٤٩٢	٣١٨,٤٩٢	-	-	-	-	-	-
١٢٦,٠٦١	(٧,٠٣١)	١٣٣,٠٩٢	-	(٤١,٩٦٦)	(٦٣,٤٥٢)	٢٣٨,٥١٠	-	-	-
٤٤٩,٢٠١	(٢,٣٨٣)	٤٥١,٥٨٤	٣١٨,٤٩٢	(٤١,٩٦٦)	(٦٣,٤٥٢)	٢٣٨,٥١٠	-	-	-
(٩٤٦,٠٠٠)	-	(٩٤٦,٠٠٠)	(٩٤٦,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
(٢٦,٧٩٣)	(٢٣٣)	(٢٦,٥٦٠)	(٢٦,٥٦٠)	-	-	-	-	-	-
١٤,٦٨٥,٣٤	٣١٩,٦٧٧	١٤,٣٦٥,٣٥٧	٨,٦٠٠,٩٠٠	(٥,٦٦٠)	٤٦٢,٠٦٩	٤١٤,٩٨٨	٣,٢٤٣,٨٧٠	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
١٥,٤٥٧,٣٣٤	٣٣٣,٥٧٣	١٥,١٢٣,٧٦١	٨,٧٢٨,٠٩٢	(١,١٤٨)	٦١٤,٧٥١	٨٨٨,١٩٦	٣,٢٤٣,٨٧٠	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
٤٠٩,٥٥٣	٨,٨٩٠	٤٠٠,٦٦٣	٤٠٠,٦٦٣	-	-	-	-	-	-
(٣٨٠,٠٣٦)	-	(٣٨٠,٠٣٦)	-	(٣,٠٦١)	(٢٨,٤٠٢)	(٣٤٨,٥٧٣)	-	-	-
٢٩,٥١٧	٨,٨٩٠	٢٠,٦٢٧	٤٠٠,٦٦٣	(٣,٠٦١)	(٢٨,٤٠٢)	(٣٤٨,٥٧٣)	-	-	-
(١,٠٤٥,٠٠٠)	-	(١,٠٤٥,٠٠٠)	(١,٠٤٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
(١٥٠,٦٦٠)	(٢,٨٨٩)	(١٢,٧٧١)	(٨٦,٦٦٩)	-	-	-	(٤,١٠٢)	-	-
١٤,٤٢٦,١٩١	٣٣٩,٥٧٤	١٤,٠٨٦,٦١٧	٨,١٧٥,٦٠٣	(٤,٢٠٩)	٤٨٥,٨٣٢	٥٣٩,٦٢٣	٣,٢٣٩,٧٦٨	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠٢٣
(إيضاح ١١)
تعديلات أخرى

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٣

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

تحويل الربح عند استبعاد استثمارات
حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠٢٢
(إيضاح ١١)
تعديلات أخرى
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٩ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.



لفترة الثلاثة أشهر ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	
الأنشطة التشغيلية		
٤٠٩,٥٥٣	٣٢٣,١٤٠	ربح الفترة
تعديلات -:		
٨٣,٣٩٣	٨١,٥١٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٣٥	٢,٦٣٠	إهلاك موجودات حق الاستخدام
(١١٢,٧٦٦)	(١٤٣,٧٤٤)	٧ حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - بالصافي من الضريبة
(٩١,٢٤٧)	(٧٤,١٤٠)	١٧ إيراد توزيعات أرباح
٣,٩٦٧	٣,٩٣٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٩٣	١,٤٩٣	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣٥٩)	(١,٠٦٨)	رد مخصص المخزون بطئ الحركة
٤١٣	٤١٩	إطفاء المصاريف المؤجلة
١,٦٨٦	٨,١٥٦	إطفاء رسوم تنسيق القرض
(٧٦,٣٣٨)	(٥٩,١٨٣)	إيرادات الفوائد
١٣٦,٦٧٥	١١٣,٧٧٧	مصرف الفائدة
١,٧٤١	٣,٩٤٤	مصرف الفائدة على مطلوبات الإيجار
(٧٧,٦٥٢)	-	الربح من استبعاد موجود محتفظ به للبيع
٢٨٣,٠٩٤	٢٦٠,٨٧٨	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
تعديلات رأس المال العامل:		
(٦,٥٨٤)	٢,٠٧٧	المخزون
(١١٠,٧٠٨)	(١٩٢,٧٩٢)	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
٧,٨٣٥	٤٠,٢٦٦	ذمم إيجار تمويلي مدينة
-	٢,١٥٨	موجودات الضريبة المؤجلة
٤٢,٩٤٦	(١١,٩٢٣)	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
٢١٦,٥٨٣	١٠٠,٦٦٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٩٥)	(٦٧٨)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
٢١٤,٩٨٨	٩٩,٩٨٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥,٢٦١)	(٢٢,٥٥٧)	٦ اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي من التعديلات
٦٢	٩٦	متحصلات من بيع موجود محتفظ به للبيع - بالصافي من المصروفات
(١٠٠,٤٤٥)	(٢٨٧,٤٧٨)	٧ استثمار في شركات تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١١٥,٧٧٨	١٢٨,٧٩٧	٧ توزيعات أرباح مستلمة من شركات تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٣١٦,٧٣٢	-	٨ متحصلات من استبعاد استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩١,٢٤٧	٧٤,١٤٠	١٧ إيراد توزيعات أرباح من استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٠,٠٧٣	٤٣,١٢٦	فائدة مستلمة
٢٣٥,٢٥٩	-	متحصلات من استبعاد موجود محتفظ به للبيع
٤,٤٤٢	٩,٩٧٧	صافي الحركة في الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢,٠٦٢,٥٧٩	(٥٣١,٠٥٧)	صافي التغير في ودائع لأجل ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوما
٢,٨١٠,٤٦٦	(٥٨٤,٩٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار

يتبع بيان التدفقات النقدية الموحدة المختصرة في الصفحة التالية.



الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٩ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

لفترة الثلاثة أشهر ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣١,٦٢٥	-	
(٢,٠٥١,٦٧٦)	(٤٩,٢٩٩)	١٣
(٥٤,٣١٥)	٩١٦	
(١,٠٣٤,٠٨٤)	(٩٤٦,٠٠٠)	
(١١٣,٧١٩)	(١١٢,٤٦٤)	
(٣,٧٧٣)	(٨,٦١٤)	
(٣,٢٢٥,٩٤٢)	(١,١١٥,٤٦١)	
(٢٠٠,٤٨٨)	(١,٦٠٠,٤٣١)	
١,٤٨٢,٥١١	٢,١٥٤,٠١٣	
(١)	٥,٠١٢	
١,٢٨٢,٠٢٢	٥٥٨,٥٩٤	١٠

الأنشطة التمويلية

المتحصلات من قروض وسلف تحمل فوائد

سداد قروض وسلف تحمل فوائد

صافي التغير في القروض المدينة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

توزيعات أرباح مدفوعة

فائدة على القروض والسلف المدفوعة

سداد مطلوبات الإيجار (متضمنة الفائدة)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

آثار التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به كعملات أجنبية

النقد وما يعادله في ٣١ مارس

١. الكيان الصادر عنه التقرير

تأسست شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "الشركة الأم") في دولة قطر كشركة مساهمة قطرية عامة بموجب السجل التجاري رقم ١٤٢٧٥. بدأت الشركة أنشطتها التجارية في مارس ١٩٩٢. يقع المقر الرئيسي للشركة في برج الملاحة القطرية في الدفنة، الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

تتكون هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة") وحصلت المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في استثمار وتطوير وتملك وتشغيل محطات إنتاج الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة، متضمنة الموجودات المتجددة داخل قطر وخارجها وتوريدها للشركات المملوكة للدولة والعملاء من الشركات الخاصة، أي المستهلكين، حسب اتفاقيات شراء طاقة ومياه.

تفاصيل الشركات التابعة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفترة التقرير المباشرة هي كما يلي:

اسم الشركات التابعة		بلد التأسيس		المساهمة الفعلية	
				٢٠٢٣	٢٠٢٤
الشركات التابعة المباشرة					
شركة راس لافان للتشغيل ذ.م.م		قطر	١٠٠ %	١٠٠ %	
شركة راس لافان للطاقة ش.م.ع.ق		قطر	٨٠ %	٨٠ %	
نبراس للطاقة ش.م.ع.ق		قطر	١٠٠ %	١٠٠ %	
الشركات التابعة غير المباشرة (المملوكة من نبراس)					
نبراس للطاقة هولندا بي في		هولندا	١٠٠ %	١٠٠ %	
شركة نبراس لإدارة استثمار الطاقة بي في		هولندا	١٠٠ %	١٠٠ %	
زون إكسبلويتاتي هولندا القابضة بي في		هولندا	٧٥ %	٧٥ %	
زون إكسبلويتاتي هولندا بي في		هولندا	٧٥ %	٧٥ %	
زون إكسبلويتاتي هولندا ٢ بي في		هولندا	٧٥ %	٧٥ %	
زونهانل بي في		هولندا	٧٥ %	٧٥ %	
زون برابانت بي في		هولندا	٣٧,٥ %	٣٧,٥ %	
شركة قرطاج للطاقة س أ ر ل		تونس	٦٠ %	٦٠ %	
نبراس هولندا البرازيل للاستثمارات ١ بي في		البرازيل	١٠٠ %	١٠٠ %	
نبراس للطاقة أمريكا اللاتينية إل تي دي أي		البرازيل	١٠٠ %	١٠٠ %	
نبراس دو برازيل للاستثمارات ١ إل تي دي أي		البرازيل	١٠٠ %	١٠٠ %	
سالجوريو سولار القابضة إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
جايبا سولار القابضة إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
فرانشيسكو سا سولار القابضة إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
لافراس سولار القابضة إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
سالجويرو I إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
سالجويرو II إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
سالجويرو III إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
جايبا ٣ إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
جايبا ٤ إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
جايبا ٩ إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
فرانشيسكو إس اي ١ إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
فرانشيسكو إس اي ٢ إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
فرانشيسكو إس اي ٣ إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
لافراس ٢ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
لافراس ١ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
لافراس ٣ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
لافراس ٤ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
لافراس ٥ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي		البرازيل	٨٠ %	٨٠ %	
تيرسلاف ش.م.م		أوكرانيا	٧٥ %	٧٥ %	
صن باور بيرفومايسك ش.م.م		أوكرانيا	٧٥ %	٧٥ %	
نبراس للطاقة استراليا بي تي واي المحدودة		استراليا	١٠٠ %	١٠٠ %	

١. الكيان الصادر عنه التقرير (تابع)

اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية ٢٠٢٣	٢٠٢٤
الشركات التابعة غير المباشرة (مملوكة من نبراس) (تابع)			
كارميل سولار ١	جنوب أفريقيا	%١٠٠	%١٠٠
كارميل سولار ٢	جنوب أفريقيا	%١٠٠	%١٠٠
كارميل سولار ٣	جنوب أفريقيا	%١٠٠	%١٠٠
تيرفوانتين سولار ١	جنوب أفريقيا	%١٠٠	%١٠٠
فاركينسلاجتي سولار	جنوب أفريقيا	%١٠٠	%١٠٠

لدى الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفترة التقرير المباشرة:

اسم الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	بلد التأسيس	التصنيف	المساهمة الفعلية ٢٠٢٣	٢٠٢٤
قطر للطاقة ش.م.ع.ق.	قطر	مشروع مشترك	%٥٥	%٥٥
شركة مسيعة للطاقة ش.م.ع.ق.	قطر	مشروع مشترك	%٤٠	%٤٠
شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق.	قطر	مشروع مشترك	%٤٥	%٤٥
أم الحول للطاقة ش.م.خ.ق.	قطر	مشروع مشترك	%٦٠	%٦٠
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية المملوكة من				
خلال نبراس				
يونيك ميكناجات للطاقة المحدودة	بنغلاديش	مشروع مشترك	%١٨	%١٨
شمس معان سولار يو كي ليمتد	المملكة المتحدة	مشروع مشترك	%٣٥	%٣٥
نبراس أي بي سي باور ديفلوبمنتس ليمتد	المملكة المتحدة	مشروع مشترك	%٥٠	%٥٠
زونبارك ماسيلبانكين تيرنوزين بي في	هولندا	مشروع مشترك	%٤٠	%٤٠
زونبارك دويسترويج بي في	هولندا	مشروع مشترك	%٤٠	%٤٠
إن ني سي إنرجيا بارتيسيپاسيوس إس أي	البرازيل	مشروع مشترك	%٥٠	%٥٠
إن ني سي ديسنفولفيمنتد ني بروجيكتوس إم إنرجيا ني	البرازيل	مشروع مشترك	%٥٠	%٥٠
بارتيسيپاسيوس إس أي	أوزبكستان	مشروع مشترك	%٣٣,٣٠	%٣٣,٣٠
نيكس للطاقة بي في	البرازيل	مشروع مشترك	%٥٠	%٥٠
ديمانتيه	عمان	شركة زميلة	%٩,٨٤	%٩,٨٤
شركة فينوكس باور ش.م.ع.ع	عمان	شركة زميلة	%١٥	%١٥
شركة فينوكس أوبيريشن اند مينتينانس ش.م.م	جزر كايمان	شركة زميلة	%٣٨,٨٩	%٣٨,٨٩
ايس أوبيس ليمتد	هولندا	شركة شقيقة	%٤٠	%٨٣,٣٣
ايس بالطبك هولندج بي في	اندونيسيا	شركة زميلة	%٢٦	%٢٦
بي تي بايتون انبرجي ليمتد	سنغافورة	شركة زميلة	%٣٥	%٣٥
اي بي ام اسيا بي تي اي ليمتد	هولندا	شركة زميلة	%٢٦	%٢٦
مينجيسا كايبتال بي في	هولندا	شركة زميلة	%٤٠	%٤٠
ايس الأردن سولار بي في	استراليا	شركة زميلة	%٤٩,٩	%٤٩,٩
ستوك يارد هل ويند فارم (هولندج) بي تي واي ليمتد	استراليا	شركة زميلة	%٤٩,٩	%٤٩,٩
مورابول ويند فارم	المملكة المتحدة	شركة شقيقة	%٤٩,٩	%٤٩,٩
ايكويتيكس اراجون هولكو ليمتد	أوزبكستان	شركة شقيقة	-	%٢٦,٢٥
سورخاندارية				

٢. أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية للشركة.

تقاس البنود المضمنة في المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الأساسية التي تعمل فيها كل شركة ("العملة الوظيفية"). لدى الشركات التابعة التالية للشركة، والتي تعمل في دول أجنبية، العملات الوظيفية التالية:

العملة الوظيفية	اسم الشركة التابعة
الدولار الأمريكي	نبراس للطاقة هولندا بي في
الدولار الأمريكي	شركة نبراس لإدارة استثمار الطاقة بي في
اليورو	زون إكسبلويتاتي هولندا القابضة بي في
اليورو	زون إكسبلويتاتي هولندا بي في
اليورو	زون إكسبلويتاتي هولندا ٢ بي في
اليورو	زونهانلد بي في
اليورو	زون برابانت بي في
اليورو	شركة قرطاج للطاقة س أ ر ل
الدولار الأمريكي	نبراس هولندا البرازيل للاستثمارات ١ بي في
الريال البرازيلي	نبراس للطاقة أمريكا اللاتينية إل تي دي أي
الريال البرازيلي	نبراس دو برازيل للاستثمارات ١ إل تي دي أي
الريال البرازيلي	سالجوريو سولار القابضة إس أي
الريال البرازيلي	جايبا سولار القابضة إس أي
الريال البرازيلي	فرانشيسكو سا سولار القابضة إس أي
الريال البرازيلي	لافراس سولار القابضة إس أي
الريال البرازيلي	سالجيرو I إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	سالجيرو II إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	سالجيرو III إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	جايبا ٣ إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	جايبا ٤ إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	جايبا ٩ إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	فرانشيسكو إس اي ١ إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	فرانشيسكو إس اي ٢ إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	فرانشيسكو إس اي ٣ إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	لافراس ١ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	لافراس ٢ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	لافراس ٣ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	لافراس ٤ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي
الريال البرازيلي	لافراس ٥ سولار إينيرجياس رينوفافيس إس أي
ايه أي اس اويسز المحدودة	تيرسلاف ش.م.م
هرفينيا أكرانية	صن باور بيرفومايسك ش.م.م
اليورو	نبراس للطاقة استراليا بي تي واي المحدودة
راند جنوب أفريقيا	كارميل سولار ١
راند جنوب أفريقيا	كارميل سولار ٢
راند جنوب أفريقيا	كارميل سولار ٣
راند جنوب أفريقيا	تيرفوانتين سولار ١
راند جنوب أفريقيا	فاركينسلاجتي سولار

٢. أساس الإعداد (تابع)

لا تحتوي المعلومات المالية المختصرة المرحلية على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية موحدة ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قام مجلس الإدارة بالتصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية في ٢٣ إبريل ٢٠٢٤.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المختصرة المرحلية تتسجم مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

المعايير المحاسبية المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

أصبح عدد من المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير المحاسبية سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٤ ويسمح بتطبيقها مبكراً. لم تطبق المجموعة مبكراً أي من المعايير المحاسبية الجديدة أو المعدلة القادمة عند إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

٤. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية قامت الإدارة بإجراء أحكام، وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات.

إن الأحكام الجوهرية التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية حول التقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٥. إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف إدارة المخاطر المالية وسياسات المجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٦. الممتلكات والآلات والمعدات

الاستحواذ

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات بلغت تكلفتها الإجمالية ٢٢,٥٥٧ ألف ريال قطري (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٠,٩٥١ ألف ريال قطري).

الاستبعادات / المشطوبات

بلغت الاستبعادات / المشطوبات التي تمت خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بمبلغ قيمته ٩٦ ألف ريال قطري (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢١,٧٧٤ ألف ريال قطري).

٧. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

كانت التغيرات في استثمارات المجموعة في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	في ١ يناير استثمار إضافي خلال الفترة / السنة إعادة تصنيف قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة حصة من نتائج الفترة / السنة - صافي الضريبة حصة الدخل الشامل الآخر - تحوطات التدفق النقدي حصة الدخل الشامل الآخر - تحويل العملات الأجنبية توزيعات أرباح مستلمة في نهاية الفترة / السنة
٨,٣٠٤,٦٣٥	٨,٩٠٤,٦٨٠	
٢٨٧,٤٧٨	٤٦٣,٦٢٧	
-	(٥٠٦,١٧٤)	
١٤٣,٧٤٤	٦٧٢,٢٨٤	
٢٣٦,٣٨٠	(٥٩٨,٦٤٧)	
(٤٦,٢٢٠)	(٢٠,٢٤٢)	
(١٢٨,٧٩٧)	(٦١٠,٨٩٣)	
٨,٧٩٧,٢٢٠	٨,٣٠٤,٦٣٥	

لدى المجموعة استثمارات في الشركات المستثمر فيها التالية بطريقة حقوق الملكية.

شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	دولة التأسيس	نفاذ الملكية % ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق.	قطر	٦٠%	٢,١٢٢,٠٧٠
شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق.	قطر	٤٥%	٩١٨,٣٧٧
شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ع.ق.	قطر	٤٠%	٥٤٤,٦٢٧
قطر للطاقة ش.م.ع.ق.	قطر	٥٥%	٤٢٩,٦٨٧
يونيك ميكناجات للطاقة المحدودة	بنغلاديش	١٨%	٢٨١,٦١٧
إن ئي سي إنرجيا بارتيسيبسيوس إس أي	البرازيل	٥٠%	١٤٣,٥١٩
إن ئي سي ديسنفولميمنت ئي بروجيكتوس إم إنرجيا ئي	البرازيل	٥٠%	٢٨,٩٠٢
بارتيسيبسيوس إس أي	المملكة المتحدة	٣٥%	٤٤,٠٤٣
شمس معان سولار يو كي ليمتد	هولندا	٤٠%	٢٩,٢٢٤
زونيبارك موسيلبانكين تيم	هولندا	٤٠%	٩,٥٥٢
زونبارك دويسترويچ بي في	البرازيل	٥٠%	٢١,٠٥٦
ديامانتيه جير اكوا دي انبرجيا	أوزبكستان	٣٣,٣٠%	١٢,٠٣٨
نيكس للطاقة بي في	المملكة المتحدة	٥٠%	٦٤٧
نبراس أي بي سي للطاقة والتطوير المحدودة	أوزبكستان	٢٦,٢٥%	-
سورخانداریه (١)	اندونيسيا	٢٦%	١,٥٠١,٨٦١
بي تي بايتون للطاقة بي تي ني المحدودة	سنغافورة	٣٥%	٨٩,١٢٦
اي بي ام اسيا بي تي اي ليمتد	هولندا	٢٦%	١٤٥,٣٩٥
مينيجيسا كابيتال بي في	عمان	٩,٨٤%	٢٢٦,٣٥٩
شركة فينوكس باور ش.م.ع.ع	عمان	١٥%	٢,٨١٢
شركة فينوكس اوبيريشن اند مينينانس ش.م.م	هولندا	٨٣,٣٣%	٢٦٦,٣٧٥
ايس بالطيك هولدنچ بي في. (٢)	جزر كايمان	٣٨,٨٩%	١٩٣,٧٢٩
اي بي إس اويسيس ليمتد	هولندا	٤٠%	٣٢,٢٣٠
ايس الأردن سولار بي في	استراليا	٤٩,٩%	٥٣٩,٢٢٩
ستوك يارد هل ويند فارم (هولدنچ) بي تي واي ليمتد	استراليا	٤٩,٩%	٤٠٩,٧٩٦
موراوول ويند فارم	المملكة المتحدة	٤٩,٩%	٣١١,٦٢١
ايكوييتيكس اراجون هولكو ليمتد			٨,٣٠٤,٦٣٥
			٨,٧٩٧,٢٢٠

٧. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(١) سورخاندارية، أوزبكستان

في ١٥ مارس ٢٠٢٤، استحوذت المجموعة على ٣٥٪ من الأسهم في شركة ستون سيتي انبرجي بي في.، وهي شركة مسجلة في هولندا تمتلك ٧٥٪ في اس سي اي - كوفات ذ.م.م وهي شركة مشاريع في أوزبكستان. وقد أنشئت شركة المشاريع لتصميم وتشبيد وصيانة وتشغيل محطة لتوليد الطاقة من التوربينات الغازية ذات الدورة المختلطة ذات القدرة ١,٥٩٠ ميغا وات والهياكل الأساسية المرتبطة بها في منطقة سورخانداريا في أوزبكستان.

(٢) ايس بالطيك هولدنغ بي في

في ٢٧ مارس ٢٠٢٤، اشترت المجموعة من ايس هوريزنس هولدنغ بي في مساهمة إضافية بقيمة ٤٣,٣٣٪ في ايس بالطيك هولدنغ بي في التي تأسست في هولندا (وتم تعديلها بنسبة ٨٣,٣٣٪ في المجموع). تمتلك شركة ايه أي اس بالتنيك هولدينغ بي في حصة ٦٠٪ في شركة أي ني إس اليفانت بي في لأردن بي إس سي التي تملك وتدير محطة طاقة غازية بقدرة ٢٤١ ميغاوات في المملكة الأردنية (IPP٤). يستمر احتساب الشركة المستثمر فيها كشركة زميلة في المعلومات المالية الموحدة المختصرة المرحلية للمجموعة حيث أن عملية الشراء الإضافية لم ينتج عنها الحصول على سيطرة مطلقة أو مشتركة على الشركة المستثمر فيها.

٨. استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(مراجعة)	(مدققة)
٢,٠١٧,٣١٨	٢,٣٢٢,٧٦٣
-	(٣١٦,٧٣٢)
(٦٣,٤٥٢)	١١,٢٨٧
١,٩٥٣,٨٦٦	٢,٠١٧,٣١٨

في ١ يناير
استبعادات خلال الفترة / السنة
صافي التغير في القيمة العادلة
في نهاية الفترة / السنة

٩. ذمم التأجير التمويلي المدينة

القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود الإيجار المستحقة القبض هي إجمالي الإيجار المستحق في عقد الإيجار مخصوماً بسعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. يبلغ معدل الفائدة الضمني ٩,٣٢٪ سنوياً (٢٠٢٣: 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. إن ذمم التأجير التمويلي المدينة في نهاية فترة التقرير ليست متأخرة السداد أو منخفضة القيمة.

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(مراجعة)	(مدققة)
٨٨٥,٢٩٥	٩٤٢,٩٧٩
(١٦٠,٦٧٣)	(١٧٨,٠٩١)
٧٢٤,٦٢٢	٧٦٤,٨٨٨

اجمالي الاستثمار في الإيجار
إيراد تمويل غير مكتسب
القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير المستحقة

يتم عرض ذمم إيجار تمويلي مدينة في بيان المركز المالي الموحد المختصر على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(مراجعة)	(مدققة)
٥٥١,٢٨٤	٥٩٤,٨٠٦
١٧٣,٣٣٨	١٧٠,٠٨٢
٧٢٤,٦٢٢	٧٦٤,٨٨٨

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

١٠. النقد وأرصدة البنوك

فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس			
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٣١ ديسمبر	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مدققة)	
٣٣٥,٩٤١	٧٨٣,٠٠٣	١,٠٢٦,٤٠٣	نقد لدى البنك - حسابات تحت الطلب وحسابات جارية (١)
٢,٣٨١,٤٨٩	٥,٠٧٠,٨٢٥	٢,٧٥٥,٦٣٠	ودائع لأجل (٢)
٥,٥٢٠	٧٥	٥,٢٧٨	النقد بالصندوق
٢,٧٢٢,٩٥٠	٥,٨٥٣,٩٠٣	٣,٧٨٧,٣١١	النقد وأرصدة البنوك
(٢,١٦٤,٣٥٦)	(٤,٥٧١,٨٨١)	(١,٦٣٣,٢٩٨)	ناقصا: ودائع لأجل ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوما
٥٥٨,٥٩٤	١,٢٨٢,٠٢٢	٢,١٥٤,٠١٣	النقد و ما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة

إيضاحات:

- (١) النقد المحتفظ به في حسابات جارية لدى بنوك لا يجني فائدة.
(٢) يتم ايداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متفاوتة اعتمادا على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتجني فائدة بمعدلات السوق.

١١. رأس المال

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ ريال قطري للسهم

توزيعات أرباح نقدية

خلال هذه الفترة، وافق مساهمو الشركة على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٨٦ ريال قطري للسهم الواحد، أي ما مجموعه ٩٤٦ مليون ريال قطري عن عام ٢٠٢٣ (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٠,٩٥ ريال قطري للسهم الواحد بقيمة إجمالية تبلغ ١,٠٤٥ مليون ريال قطري عن عام ٢٠٢٢).

١٢. احتياطي عام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يمكن للجمعية العمومية تخصيص جزء من ربح الشركة إلى الاحتياطي العام. ليس هناك قيد على توزيع هذا الاحتياطي والأموال بالاحتياطي متاحة للتطوير المستقبلي للشركة حسبما تقرره الجمعية العمومية.

١٣. القروض والاقتراض

كانت حركة القروض والاقتراض بفائدة للمجموعة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٦,٨٦١,٥١٢	١١,١١٨,٨٠٧
-	١٢٤,٦٦٦
(٤٩,٢٩٩)	(٤,٣٩٩,٤٥٠)
-	(٧٩,٥٧١)
(٦٩,٢٩٥)	٩٧,٠٦٠
٦,٧٤٢,٩١٨	٦,٨٦١,٥١٢
(٣٥,٠٦٤)	(٤٣,٢٢٠)
٦,٧٠٧,٨٥٤	٦,٨١٨,٢٩٢

في بداية الفترة / السنة	
إضافات القروض المستحقة خلال الفترة / السنة	
سداد القروض	
إلغاء الاعتراف عند إلغاء توحيد الشركات التابعة	
أثر التغييرات في أسعار الصرف	
إطفاء رسوم إنشاء قرض	
في نهاية الفترة / السنة	

حصلت المجموعة على قروض لمنشآتها الإنتاجية من راف أ ١ وراف ب ٢ وراف ٣ وراف ٢ والتي تم رهنها أيضاً مقابل هذه المنشآت الإنتاجية.

١٣. القروض والاقتراض (تابع)

تم عرض القروض والسلف التي تحتسب عنها فوائد في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
٤,٩٣٩,٣٧٩	٥,٠٠٠,٦٤٥	الجزء غير المتداول
١,٧٦٨,٤٧٥	١,٨١٧,٦٤٧	الجزء المتداول
<u>٦,٧٠٧,٨٥٤</u>	<u>٦,٨١٨,٢٩٢</u>	

١٤. احتياطي التحوط

(أ) احتياطي التحوط

يشتمل احتياطي التحوط على حصة المجموعة من الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لمبادلات معدلات الفائدة المستخدمة في تحوط التدفق النقدي.

٢٠٢٤	٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٧٦,٤٧٨	٨٨٨,١٩٦	٨٨٨,١٩٦	الرصيد في ١ يناير
٢٣٦,٣٨٠	(٢٦٤,٠٢٤)	(٥٩٨,٦٤٧)	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - حصة في الدخل الشامل الآخر - بالصافي من الضريبة ذات الصلة
٢,١٣٠	(٥,٨٢٩)	(٤٢,١٥٩)	تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة - بالصافي من الضريبة
-	(٧٨,٧٢٠)	(٧٨,٧٢٠)	تحوطات التدفق النقدي - معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف عن شركة زميلة - بالصافي من الضريبة ذات الصلة
-	-	٧,٨٠٨	تغيرات أخرى
<u>٤١٤,٩٨٨</u>	<u>٥٣٩,٦٢٣</u>	<u>١٧٦,٤٧٨</u>	الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

(ب) المشتقات

وترد القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة لأغراض التحوط في بيان المركز المالي الموحد المختصر على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
٢٣,٣٥٥	٢٤,٥٣٠	الموجودات
١٥,٥٧٠	١٢,٢٦٥	الجزء غير المتداول
<u>٣٨,٩٢٥</u>	<u>٣٦,٧٩٥</u>	الجزء المتداول

١٥. الإيرادات

(أ) مصادر الإيرادات

تجني المجموعة الإيرادات بصفة أساسية من إنتاج وبيع المياه والكهرباء وفقاً لاتفاقيات بيع المياه والطاقة مع المتعهدين داخل وخارج قطر.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٣٦,٦٠١	٣٢٠,٩٩٢	إيراد الكهرباء
٣٢٨,١٤٦	٣١٧,٩٦٩	إيراد المياه
٦٦٤,٧٤٧	٦٣٨,٩٦١	إجمالي الإيراد

الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء (المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٧٧,٤٥٩	١٦٥,٦٦٢	بيع الكهرباء
٥٢,٢٧٦	٤٥,٧٤٩	بيع المياه
٢٢٩,٧٣٥	٢١١,٤١١	

إيراد التأجير التشغيلي - مصاريف السعة (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٥٩,١٤١	١٥٥,٣٣١	كهرباء
٢٧٥,٨٧١	٢٧٢,٢١٩	مياه
٤٣٥,٠١٢	٤٢٧,٥٥٠	

(ب) توزيع الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء

في الجدول التالي تم توزيع الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء حسب السوق الجغرافي الأساسي وخطوط الخدمات وتوقيت الاعتراف بالإيراد.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٩٩,١٠٦	١٧٨,١٠٧	الأسواق الجغرافية الأساسية
٢٦,٦٥٨	٢٤,٣٥٨	قطر
٣,٩٧١	٨,٩٤٦	أمريكا اللاتينية
٢٢٩,٧٣٥	٢١١,٤١١	أوروبا

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٨٠,١٩٨	١٦٩,٧٣١	توقيت الاعتراف بالإيراد
٤٩,٥٣٧	٤١,٦٨٠	في نقطة زمنية (١)
٢٢٩,٧٣٥	٢١١,٤١١	على مدى فترة زمنية (٢)

١٥. الإيرادات (تابع)

(ب) توزيع الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء (تابع)

(١) الإيراد من بيع الكهرباء والماء يتم الاعتراف به في نقطة زمنية.

(٢) يتضمن الإيراد الذي يتم الاعتراف به على مدى فترة زمنية الإيراد من العمليات والصيانة والذي يتم الاعتراف به على مدى فترة زمنية بعد استيفاء الخدمات للعميل باستخدام طريقة المخرجات. طبقت المجموعة الأسلوب العملي والذي يسمح للمجموعة بالاعتراف بالإيراد بالمبلغ الذي يكون فيه للكيان الحق في إصدار فاتورة حيث أن هذا يرتبط بصورة مباشرة مع قيمة أداء الكيان للعميل المكتمل حتى تاريخه.

١٦. تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٦٠,٩٩١	٢٦٤,٨٨٢	تكلفة الغاز المستهلك
٨١,٤٥٣	٨٠,٨٤٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٥,٤٧٤	٥٠,٣١٩	تكاليف موظفين
٢٠,٩٨٤	١٩,٣٥١	قطع غيار ومواد كيميائية ومواد مستهلكة
٤٥,٢٨٠	٤٧,٢٧٥	أخرى
٤٥٤,١٨٢	٤٦٢,٦٧٣	

١٧. إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٩١,٢٤٧	٧٤,١٤٠	إيراد توزيعات أرباح من استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل
٢٩,٢٠١	٣,٠١٦	الأخر
١٢٠,٤٤٨	٧٧,١٥٦	إيرادات متنوعة

١٨. العائدات للسهم الواحد

تحتسب العائدات الأساسية للسهم بنقسيم صافي الربح العائد لمالكي الشركة الأم للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية والقائمة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٠٠,٦٦٣	٣١٨,٤٩٢	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (عدد الأسهم بالألف)
٠,٣٦	٠,٢٩	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (معبر عنه بالريال القطري للسهم)

ربحية السهم المخففة

بالنسبة للشركة الأم ليست هناك أسهم مخففة، لذا فإن العائد الأساسي للأسهم المخففة يعادل العائد الأساسي للأسهم.

١٩. قطاعات التشغيل

(أ) أساس التجزئة

قطاعات التشغيل تنسجم مع التقارير الداخلية للإدارة المقدمة إلى صانعي القرارات التشغيلية الرئيسيين بالمجموعة. تدوير المجموعة عملياتها في قطاعين وهما العمليات في قطر والعمليات خارج قطر. توفر هذه القطاعات نفس المنتجات (الطاقة والمياه) ولكنها تدار بصورة منفصلة.

العمليات داخل قطر	بيئة تجارية مستقرة وتلبي احتياجات المتعهدين داخل الدولة.
العمليات خارج قطر	تركز على توسع المجموعة في الحضور في أسواق الطاقة العالمية.

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم بصورة شهرية.

(ب) معلومات عن القطاعات التي يصدر عنها التقرير

المعلومات المتعلقة بكل قطاع يصدر عنه تقرير كما في تاريخ التقرير مبينة أدناه. ربح / (خسارة) القطاع للفترة يتم استخدامها لقياس الأداء لأن الإدارة تعتقد بأن هذه المعلومات هي الأكثر مناسبة في تقييم نتائج القطاعات المعنية مقارنة مع الكيانات الأخرى التي تزاوّل نفس الأعمال التجارية.

المعلومات المالية الموحدة المرحلية	العمليات خارج قطر	العمليات داخل قطر	
			للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٦٨٧,٣٣٥	٣٠,٦٢٩	٦٥٦,٧٠٦	الإيراد الخارجي
٢٧,٥٩١	-	٢٧,٥٩١	الإيرادات فيما بين القطاعات
٧١٤,٩٢٦	٣٠,٦٢٩	٦٨٤,٢٩٧	إيرادات قطاعية
٣٢٥,٢٨٨	٢٨,٠٤٨	٢٩٧,٢٤٠	ربح القطاع قبل الضريبة
(٨٤,١٤٩)	(١٤,٩٨٤)	(٦٩,١٦٥)	الإهلاك والإطفاء - صافي الاسترداد
(١١٣,٧٧٧)	(٣٠,٣٧٧)	(٨٣,٤٠٠)	تكاليف التمويل
٥٩,١٨٣	١٤,٦٢٧	٤٤,٥٥٦	إيرادات الفوائد
١٤٣,٧٤٤	٦٣,٣٢٦	٨٠,٤١٨	حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٢٦٢)	(٢,٢٦٢)	-	ضرائب الدخل
٧٤,١٤٠	-	٧٤,١٤٠	البنود الجوهرية الأخرى للإيرادات والمصروفات
٣,٠١٦	(٣,٢٢٠)	٦,٢٣٦	إيراد توزيعات أرباح
			إيرادات أخرى
			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
			موجودات القطاع
٥,٧٤٤,٣٨٤	١,٥٤٣,٩٧١	٤,٢٠٠,٤١٣	الممتلكات والألات والمعدات
٨,٧٩٧,٢٢٠	٤,٥٢٠,٤٠٢	٤,٢٧٦,٨١٨	استثمار في شركات تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢,٧٢٢,٩٥٠	١٩٥,٩٢٥	٢,٥٢٧,٠٢٥	نقد وأرصدة لدى البنك
٥,٣٨٥,٤٢٨	١,٥٢٠,٠٨٦	٣,٨٦٥,٣٤٢	موجودات أخرى
٢٢,٦٤٩,٩٨٢	٧,٧٨٠,٣٨٤	١٤,٨٦٩,٥٩٨	
٦,٧٠٧,٨٥٤	١,٨٠٤,٣٤٥	٤,٩٠٣,٥٠٩	مطلوبات القطاع
١,٢٥٧,٠٩٤	٣٠٠,٨٨٥	٩٥٦,٢٠٩	القروض والاقتراض
			مطلوبات أخرى
٧,٩٦٤,٩٤٨	٢,١٠٥,٢٣٠	٥,٨٥٩,٧١٨	

١٩. قطاعات التشغيل (تابع)

(ب) المعلومات عن القطاعات الصادر عنه التقرير (تابع)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية	العمليات خارج قطر	العمليات داخل قطر	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٦٥٨,٠٤٩	٣٣,٣٠٤	٦٢٤,٧٤٥	إيرادات قطاعية
٢١,٥٣٧	-	٢١,٥٣٧	الإيراد الداخلي
٦٧٩,٥٨٦	٣٣,٣٠٤	٦٤٦,٢٨٢	الإيراد الخارجي
٣٩٢,٩١٩	(٣,٣٩١)	٣٩٦,٣١٠	ربح القطاع قبل الضريبة
(٨٥,٩٢٨)	(١٥,٤٤٥)	(٧٠,٤٨٣)	الإهلاك والإطفاء
(١٣٦,٦٧٥)	(٦٠,٨٩٩)	(٧٥,٧٧٦)	تكاليف التمويل
٧٦,٣٣٨	٣٧,٣٦٤	٣٨,٩٧٤	إيرادات الفوائد
١١٢,٧٦٦	٣٧,٧١٤	٧٥,٠٥٢	الحصة من نتائج الشركات المستثمر فيها
(٢,٣٨٥)	(٢,٣٨٥)	-	بطريقة حقوق الملكية - صافي الضريبة
			ضرائب الدخل
٧٧,٦٥٢	-	٧٧,٦٥٢	البنود الجوهرية الأخرى للإيرادات والمصروفات
٩١,٢٤٧	-	٩١,٢٤٧	ربح من استبعاد موجود محتفظ به للبيع
٢٩,٢٠١	(٤,٢٤٨)	٣٣,٤٤٩	إيراد توزيعات أرباح
			إيرادات أخرى
٥,٨٥٧,٧٩٧	١,٦٠٦,٧٣٠	٤,٢٥١,٠٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨,٣٠٤,٦٣٥	٤,٢٨٩,٨٧٦	٤,٠١٤,٧٥٩	موجودات القطاع
٣,٧٨٧,٣١١	٢,١٦٨,٧٩٣	١,٦١٨,٥١٨	الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٣٤٠,٠٠٣	١,٦١٤,١٥١	٣,٧٢٥,٨٥٢	استثمار في شركات تتم المحاسبة عنها بطريقة
٢٣,٢٨٩,٧٤٦	٩,٦٧٩,٥٥٠	١٣,٦١٠,١٩٦	حقوق الملكية
٦,٨١٨,٢٩٢	٣,٥٠٨,١٠٢	٣,٣١٠,١٩٠	نقد وأرصدة لدى البنك
١,٢٦٢,٨٢٨	٣٦٢,٩٢٥	٨٩٩,٩٠٣	موجودات أخرى
٨,٠٨١,١٢٠	٣,٨٧١,٠٢٧	٤,٢١٠,٠٩٣	مطلوبات القطاع
			القروض والسلف
			مطلوبات أخرى

ج. المعلومات الجغرافية

تشكل عمليات المجموعة في قطر ٩٥,٧٪ من الإيرادات الموحدة و ٩١,٤٪ الأرباح الموحدة للفترة و ٦٥,٧٪ من إجمالي الموجودات الموحدة كما في فترة التقرير. تعمل المجموعة، خارج قطر، من خلال شركاتها التابعة الخاضعة للسيطرة في البرازيل وهولندا وأوكرانيا ومن خلال الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في إندونيسيا والأردن وأستراليا وعمان ومناطق جغرافية أخرى.

د. العملاء الرئيسيون

في دولة قطر تنتج المجموعة الطاقة والمياه حسب اتفاقية شراء طاقة ومياه مع المتعهدين - كهرباء. لدى المجموعة خارج دولة قطر اتفاقيات مماثلة مع هيئات حكومية محلية و هيئات غير حكومية.

٢٠. التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
-----------------------------	---------------------------

٩٥٦,٩٧٦	٩٥١,٢٠٧
٣٣١,٠٨٩	٣٣١,٠٨٩
١,٢٨٨,٠٦٥	١,٢٨٢,٢٩٦

(أ) المطلوبات الطارئة:

ضمانات مؤسسية مصدرة بالنيابة عن المشاريع المشتركة
خطابات اعتماد

(ب) التزامات أخرى:

أدوات مالية مشتقة:

عقود مبادلة معدلات الفائدة (مبلغ تقديري)

٥٣١,٥٩١	٥٣٧,٧٨٧
٥٣١,٥٩١	٥٣٧,٧٨٧

حالات طارئة أخرى:

(١) شركة راس لفان للطاقة ش.م.ع.ق.

خلال سنة ٢٠٢٢، أصدرت الهيئة العامة للضرائب تقييماً ضريبياً افتراضياً للسنة المالية ٢٠١٦ يطالب الشركة بدفع ضرائب إضافية قدرها ٢٧,٧ مليون دولار أمريكي (بما فيها غرامة قدرها ١٣,٩ مليون ريال قطري) و ينتظر حالياً رد من لجنة الاستئناف الضريبي. بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الهيئة العامة للضرائب خلال العام السابق أيضاً تقييماً للسنة المالية ٢٠١٧، حيث طالبت الهيئة بمبلغ ١٦,١ مليون ريال قطري إضافي (بما في ذلك غرامة قدرها ٨,١ مليون ريال قطري). على غرار التقييم السابق، استأنفت الشركة أمام لجنة الاستئناف الضريبي عندما تم رفض الاعتراض المقدم إلى الهيئة العامة للضرائب و ينتظر الرد.

(٢) سالجوريو سولار القابضة إس أي (البرازيل)

خلال عام ٢٠٢٢، رفع إي بي سي المقاول لشركة سالجوريو بلانتس (اس ان اي اف البرازيل) دعوى تحكيم ضد الشركة مطالباً بتكاليف إضافية بسبب القوة القاهرة والأعمال الإضافية وتسبب المالك في تأخيرات بقيمة (٣٩,٥ مليون ريال قطري). وفي وقت لاحق، قدمت شركة سالجوريو رفضها مع دعوى مضادة إلى هيئة التحكيم على أساس الإخلال بالعقد والتعويض عن الخسائر المتكبدة من فشل شركة اس ان اي اف البرازيل في تنفيذ وإتمام العمل بشكل صحيح وفقاً للشروط المتفق عليها (٢٦,١ مليون ريال قطري). وحتى تاريخ إعداد هذا التقرير، قدم الأطراف ببياناتهم النهائية إلى هيئة التحكيم، و ينتظرون الرد عليها.

٢١. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة وكبار المساهمين والمديرين وكبار موظفي إدارة الشركة والشركات التي تتم السيطرة أو السيطرة المشتركة عليها أو يتم ممارسة نفوذ عليها بشكل كبير من جانب تلك الأطراف. سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات يتم اعتمادها من جانب إدارة المجموعة.

(أ) كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المضمنة في بيان الربح أو الخسارة كالتالي:

طبيعة المعاملات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ٢٠٢٤ (مراجعة)	
		٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)
مساهم:			
كهرماء			
بيع الكهرباء		٣٢٠,٩٩٢	٣٠٥,٩٧٢
بيع المياه		٣١٧,٩٦٨	٣٢٨,١٤٦
فوائد الإيجار		١٩,٠٨٨	٢٢,٥٨٨
تكلفة الغاز المستهلك		٢٦٠,٩٩١	٢٦٤,٨٨٢
قطر للطاقة			
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:			
شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ع.ق.		١,٩١٥	١,٩١٥
أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق.		١,٠٩٤	١,٧٣١
قطر للطاقة ش.م.ع.ق.		١,٢٨٩	١,٣١٣
شركة مسيعة للطاقة ش.م.ع.ق.		٥٤٧	٥٤٧
مينيجيسا كابيتال بي في		٧,٣٨٥	-
إنرسوك إف إي ش.م.م (أوزبكستان)		٧١٤	-
شمس معان باور جينيريشن		٣٨٢	-

٢١. إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ب) قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة

كانت التغيرات في القروض المستحقة القبض من الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
٦٠,٧٠٢	١,١٤٤,٣٤٠
٥٨٩,٦٠٣	-
-	(٩١٦)
٤٩٤,٠٣٥	-
-	(٢٣,٦٠٨)
١,١٤٤,٣٤٠	١,١١٩,٨١٦

الرصيد في ١ يناير
القروض الإضافية المكتسبة خلال الفترة / السنة
المتحصلات أو العائدات خلال الفترة/السنة
إعادة التصنيفات مكونة خلال الفترة/ السنة
أثر التغيرات في أسعار الصرف
الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

ج) مستحقات من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
٦٥٨,٢٥٤	٧٩١,٨٣٠
١٤,٣٧٣	١٤,٣٧٣
١,٩٢١	١,٩٢١
١,٤٨٨	١,٤١٥
١,٤٨٩	٨٥١
١,٠١٥	٨٣٣
٦,٤١٤	١٣٠
١٩	١٩
-	٧٤
١٢,١٣٨	-
٢,١٢٨	-
٣٠٣	-
١١٥	-
٢١	-
١٨	-
٨	٥٣
٦٩٩,٧٠٤	٨١١,٤٩٩

مساهم:
كهرماء
قطر للطاقة
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:
أم الحول للطاقة ش.م.خ.ق.
قطر باور ش.م.خ.ق.
شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.خ.ق.
شركة مسيبيد للكهرباء المحدودة ش.م.خ.ق.
ايس الأردن سولار بي اس سي
اي بي ام اسيا بي تي اي ليمتد
إيه إي إس بالتيك هولدينج بي في
إنزسوك إف إي ش.م.م (أوزبكستان)
ايكوبتيكس اراجون هولكو ليمتد
نيراس أي بي سي للطاقة والتطوير المحدودة
زونبارك ماسيلبانكين تيرنوزين بي في
زونبارك دويسترويج
اي بي إس اويسيس ليمتد

أطراف ذات علاقة أخرى
أخرى

د) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٤٢,٥٨٦	١٤٢,٢٧٧
١٥٦,٠٧٧	١٨٢,٢٥٧
٩,٤٦٣	٩,٤٥٩
٣٠٨,١٢٦	٣٣٣,٩٩٣

مساهم
كهرماء
قطر للطاقة
الشركات الزميلة:
أخرى

نشأت الأرصدة أعلاه في سياق الأعمال العادية، وهي ذات طبيعة تجارية وتمويلية، ولا تحمل أي فائدة أو ضمانات وهي ذمم مدينة / ذمم دائنة عند الطلب، ومن ثم فهي مصنفة على أنها متداولة.

٢١. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

هـ) تعويضات كبار موظفي الإدارة

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٧٧١	٥,٥٠٢	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٦٧	١,٨٨٧	مكافآت الإدارة
٢٥٨	٢٥٨	مكافآت لجان مجلس الإدارة
٧,٠٩٦	٧,٦٤٧	

٢٢. القيم العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، ومستوياتها في تدرج القيمة العادلة أو أدوات مالية مدرجة بالقيمة 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 ٢٠٢٤، كانت المجموعة تحتفظ بالفئات التالية من الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

ترتيب القيمة العادلة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤		الموجودات المالية / (المطلوبات المالية) المشتقة وغير التصنيف	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية		
-	-	٢,٧٢٢,٩٥٠	التكلفة المطفأة	نقد وأرصدة لدى البنك
-	-	١,٠٦٥,١٠٦	التكلفة المطفأة	حسابات ودمم مدينة أخرى
			القيمة العادلة من	
المستوى ١	١,٩٥٣,٨٦٦	١,٩٥٣,٨٦٦	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
-	-	١,١١٩,٨١٦	التكلفة المطفأة	قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
			القيمة العادلة من	
المستوى ٢	٣٨,٩٢٥	٣٨,٩٢٥	الآخر	الموجودات المشتقة
			القيمة العادلة ناقصاً	
المستوى ٣	١٨٣,٣٧٨	١٨٣,٣٧٨	تكاليف البيع	مجموعة استبعاد محتفظ بها للتوزيع
			المطلوبات المالية	
المستوى ٣	(١٧٥,٠٠٤)	(١٧٥,٠٠٤)	الآخرى	مطلوبات محتفظ بها للتوزيع
			المطلوبات المالية	
المستوى ٢	(٦,٧٠٧,٨٥٤)	(٦,٧٠٧,٨٥٤)	الآخرى	قروض وسلف تحتسب عنها فوائد
			المطلوبات المالية	
-	-	(٥١,٣٦٧)	الآخرى	مطلوبات الإيجار
			الحسابات الدائنة والمستحقات (باستبعاد المطلوبات المالية المطلوبة المالية	
-	-	(٩١٦,٨٠٤)	الآخرى	المشتقة)

٢٢. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت المجموعة تحتفظ بالفئات التالية من لأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

ترتيب القيمة العادلة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		التصنيف	الموجودات المالية / (المطلوبات المالية) المشتقة وغير المشتقة
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية		
-	-	٣,٧٨٧,٣١١	التكلفة المطفأة	النقد والأرصدة البنكية
-	-	٨٥٦,٢٥٧	التكلفة المطفأة	حسابات ودمم مدينة أخرى
			القيمة العادلة من	
المستوى ١	٢,٠١٧,٣١٨	٢,٠١٧,٣١٨	خلال الدخل الشامل الآخر	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	١,١٤٤,٣٤٠	التكلفة المطفأة	قروض مستحقة من أطراف ذات علاقة
			القيمة العادلة من	
المستوى ٢	٣٦,٧٩٥	٣٦,٧٩٥	خلال الدخل الشامل الآخر	الموجودات المشتقة
			القيمة العادلة ناقصاً	
المستوى ٣	١٨٦,٣٨٥	١٨٦,٣٨٥	تكاليف البيع	مجموعة استبعاد محتفظ بها للتوزيع
			المطلوبات المالية	
المستوى ٣	(١٦٨,٦٥٠)	(١٦٨,٦٥٠)	الأخرى	مطلوبات محتفظ بها للتوزيع
			المطلوبات المالية	
المستوى ٢	(٦,٨١٨,٢٩٢)	(٦,٨١٨,٢٩٢)	الأخرى	قروض وسلف تحتسب عنها فوائد
			المطلوبات المالية	
-	-	(٥٥,٨١٧)	الأخرى	مطلوبات إيجار
			المطلوبات المالية	الحسابات الدائنة و المستحقات (باستبعاد المطلوبات
-	-	(٩١٦,٣٩٢)	الأخرى	المالية المشتقة)

خلال فترة / سنة التقرير المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ من تدرج 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 مستويات ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛
- المستوى ٢: المدخلات، بخلاف الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى ١، التي يمكن ملاحظتها للموجود أو المطلوب، سواء كان ذلك بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى البيانات التي يمكن ملاحظتها بالسوق (المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها).

لو كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب تقع ضمن مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة، عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة لأدنى مستوى مدخل مهم لكامل القياس.

تعترف المجموعة بعمليات النقل بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي يحدث فيها التغيير.

أسلوب التقييم

تستند القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المعروضة أو أسعار التجار. يتم احتساب القيمة العادلة للأدوات المشتقة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. تستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية ذات السعر المتغير إلى أسعار التبادل المعروضة وأسعار العقود الآجلة وأسعار الاقتراض بين البنوك. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحني عائد تم إنشاؤه من مصادر مماثلة والذي يعكس سعر الفائدة القياسي ذي الصلة بين البنوك الذي يستخدمه المشاركون في السوق لهذا الغرض عند تسعير مقايضات أسعار الفائدة. يخضع تقدير القيمة العادلة لتسوية مخاطر الائتمان التي تعكس مخاطر الائتمان للمجموعة والطرف المقابل، ويتم احتسابه بناءً على فروق الائتمان المشتقة من تبادل التخلف عن السداد الحالية أو أسعار السندات.

٢٣. مجموعة استبعاد محتفظ بها للتوزيع

تم تصنيف شركة قرطاج للطاقة، وهي إحدى الشركات التابعة للمجموعة، كمجموعة تحتفظ بها المجموعة كمجموعة تحتفظ بها للتوزيع وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ - "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة" حيث أنها فقدت قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة عندما انتهت اتفاقية الامتياز في مايو ٢٠٢٢. وبناءً على ذلك، يتم عرض موجودات ومطلوبات الشركة التابعة كمجموعة مُستغنى عنها محتفظ بها للتوزيع، ويتم عرض نتائج الشركة التابعة لعمليات متوقفة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد. تمتلك المجموعة نسبة ٦٠٪ في الشركة الزميلة.

المعلومات بخصوص موجودات ومطلوبات ونتائج الشركة الزميلة معروضة أدناه:

(١) موجودات ومطلوبات مجموعة استبعاد محتفظ بها للتوزيع

٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مدققة)
١٧٤,٣٣٨	١٧٧,١٠٧
٨,٩٧٣	٩,٢٧٢
٦٧	٦
١٨٣,٣٧٨	١٨٦,٣٨٥
ذمم تجارية وذمم أخرى مدينة النقد وما يعادله موجودات أخرى موجودات محتفظ بها للتوزيع	
١٧٥,٠٠٤	١٦٨,٦٥٠
١٧٥,٠٠٤	١٦٨,٦٥٠
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى مطلوبات محتفظ بها للتوزيع	

(٢) التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
النقد المستخدم في أنشطة التشغيل	(٢٩٢)	(١٠,١٤٤)
النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار	(٦٢)	٣٢
النقد المستخدم في أنشطة التمويل	-	-
صافي التغير في النقد وما يعادله	(٣٥٤)	(١٠,١١٢)
النقد وما يعادله في بداية السنة	٩,٢٧٢	١١,٢١٧
أثر التغير في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به	٥٥	٥,٧٢٢
النقد وما يعادل النقد في نهاية الفترة / السنة	٨,٩٧٣	٦,٨٢٧

بلغت الأرباح الناتجة عن العمليات المتوقفة خلال الفترة ١١٤ ألف ريال قطري (٣١ مارس ٢٠٢٣: ١٩,٠١٩ ألف ريال قطري)، منها ٦٨ ألف ريال قطري تعود إلى مالكي الشركة (٣١ مارس ٢٠٢٣: ١١,٤١١ ألف ريال قطري) و ٤٦ ألف ريال قطري (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٧,٦٠٨ ألف ريال قطري) إلى أصحاب المصالح غير المسيطرة.

٢٤. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض الأرقام المعروضة لسنة ٢٠٢٣ متى كان ذلك ضرورياً للمحافظة على الانسجام مع أرقام سنة ٢٠٢٤. مع ذلك، لم يكن لإعادة التصنيف هذه أي أثر على الدخل الشامل أو إجمالي حقوق الملكية لفترة المقارنة.

٢٥. الأحداث اللاحقة

ليس هناك أحداث لاحقة مهمة عقب تاريخ التقرير، لها تأثير على فهم هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

يُدرج تقرير مدقق الحسابات المستقل على الصفحات من ١ إلى ٢.