

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

# شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

---

المحتويات	صفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	١
المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	
بيان المركز المالي المختصر الموحد	٣-٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد	٥-٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد	٨ - ٧
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	١٨ - ٩



كي بي إم جي  
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث  
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون: ٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤  
فاكس: ٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦  
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

### مقدمة


لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر المرفق لشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات على البيانات المالية المختصرة المرحلية ("البيانات المالية المختصرة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى 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 للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

### النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

  
جويل بالاسير امانيام  
كي بي إم جي  
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

٢٦ أكتوبر ٢٠١٦  
الدوحة  
دولة قطر

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

### بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	إيضاح	الموجودات الموجودات غير المتداولة
٥.٩٦٤.٥١٢	٥.٧١٣.٩١١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٤.٩٠١	١٧٤.٩٠١	٧	استثمارات عقارية
١٠٩.٩١٧	١١٤.٣٩٥		الموجودات غير الملموسة والشهرة
٢.٦٠٠.٠٠٥	٢.٦٢٦.٨٣٤	٨	استثمارات في مشاريع مشتركة
٣٩٩.٣٣٧	٣٤٤.٤٣٥		موجودات مالية متاحة للبيع
١.٣٩٩.٠٦٠	١.٤٩٠.٦٠٥	٩	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٢٠.٣٦٦	٢١.٨٧١		موجودات أخرى
١٠.٦٦٨.٠٩٨	١٠.٤٨٦.٩٥٢		
٢٩٣.٣٧١	١٧٧.٨٩٥		الموجودات المتداولة
٧٥٤.٢٠١	٨٨٧.٩٨٨		مخزون
١٢٩.٦٢٤	١٤٦.٤٧٧	٩	ذمم تجارية وأخرى مدينة
١.٩١٥.٤٤٨	١.٧٥٠.٧٩٨		ذمم تأجير تمويلي مدينة
٣.٠٩٢.٦٤٤	٢.٩٦٣.١٥٨		النقد وما يعادل النقد
١٣.٧٦٠.٧٤٢	١٣.٤٥٠.١١٠		إجمالي الموجودات

يتبع بيان المركز المالي المختصر الموحد في الصفحة التالية

الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)


### بيان المركز المالي المختصر الموحد (تابع)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	إيضاح	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
١.١٠٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠	١٠	رأس المال
٥٥٠.٠٠٠	٥٥٠.٠٠٠		احتياطي قانوني
٣.٢٤١.٨٣٤	٣.٢٤١.٨٣٤		احتياطي عام
(١.٧٥٩.٤٧٩)	(١.٨١٦.٥٦٠)		احتياطي التحوط
١٧٥.٢٤٤	١٨٣.٢٣٥		احتياطي القيمة العادلة
٤.٠٣٨.٧١٠	٤.٤٤٧.١٥٠		أرباح مدورة
٧.٣٤٦.٣٠٩	٧.٧٠٥.٦٥٩		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٥٦.٠٤٨	٢٦٥.٠٢٦		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٧.٦٠٢.٣٥٧	٧.٩٧٠.٦٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣.٧٩٠.٧٩٧	٣.٧٦٠.٧٠١	١١	قروض بنكية
٢٠.٠١٠	٥.٧٤٥	١٢	عقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٤٨.٩٣١	٥٣.١٣٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣.٨٥٩.٧٣٨	٣.٨١٩.٥٨٢		
			المطلوبات المتداولة
١.١٢٤.٤١٢	١.٢١٠.٤٥٦	١١	قروض بنكية
١٠٧.٣٢٩	١٠٧.٣٢٩	١٢	عقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٦.٧٩٢	١.٦٩٨		إيرادات مؤجلة
٧٤٩.٤٨٢	٦٥٠.٩٩٢		ذمم تجارية وأخرى دائنة
١.٩٨٨.٠١٥	١.٩٧٠.٤٧٥		إجمالي المطلوبات
٥.٨٤٧.٧٥٣	٥.٧٩٠.٠٥٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٣.٤٥٠.١١٠	١٣.٧٦٠.٧٤٢		

تم اعتماد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة ووقعها في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦ بالنيابة عن المجلس كل من:

  
السيد/ فهد بن حمد المهندي  
العضو المنتدب

  
دكتور/ محمد بن صالح السادة  
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

# شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

## بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		إيضاح
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
الإيرادات	٢.٢٠٩.٤٥١	٢.٣٢٦.٥٩٩	٧٨٩.٢٨٥	٨٠٩.٩٧٠	١٣
تكلفة المبيعات	(١.٢٢٠.٩٢٩)	(١.٢٤٠.٣٦٦)	(٤٣٨.٠٥٦)	(٤٢٤.٦٣٧)	
إجمالي الربح	٩٨٨.٥٢٢	١.٠٨٦.٢٣٣	٣٥١.٢٢٩	٣٨٥.٣٣٣	
إيرادات أخرى	٤٧.٣٦٢	٨٦.٠٦٣	١٦.٥٨٩	٦.٠٥٨	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣٨.٥٩٤)	(١٣٨.٢٧٥)	(٤٦.٦٣١)	(٤٥.٢٤٦)	
ربح التشغيل	٨٩٧.٢٩٠	١.٠٣٤.٠٢١	٣٢١.١٨٧	٣٤٦.١٤٥	
تكاليف تمويل، بالصافي	(٦٧.٧٧٣)	(٨٧.٩٤٥)	(٢٨.٢٦٤)	(٢٢.٧٨٥)	
حصة في ربح شركات زميلة	٢٠.٣٩٠	-	١٤.٥٦٣	-	
حصة في ربح مشاريع مشتركة	٣١٨.٤٩٠	٣١٢.٥١٦	١٠٧.٧١٤	١٢٦.٦٩٥	
ربح الفترة	١.١٦٨.٣٩٧	١.٢٥٨.٥٩٢	٤١٥.٢٠٠	٤٥٠.٠٥٥	
الدخل الشامل الآخر:					
البنود التي يعاد أو قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:					
عقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	١٥.٦٧٠	١٤.٢٦٥	(٥.٣٤٧)	٣٠.٧١٦	
الشركات الشقيقة - حصة من الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتبادلات التحوط لمعدلات الفائدة	٤.٧٤٨	٧.٩٩١	(٩.٥٠٧)	٧.٩٩١	
المشاركات المشتركة - حصة من الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتبادلات التحوط لمعدلات الفائدة	(٢١.٨٨٤)	(٧١.٣٤٧)	٣.٩٢١	(٢٨.٧٧٨)	
الموجودات المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة	(١١١.١٠١)	٧.٩٩١	(٤٦.٧٣٠)	٣٥.٥٩١	
الدخل الشامل الآخر للفترة	(١١٢.٥٦٧)	(٤١.١٠٠)	(٥٧.٦٦٣)	٤٥.٥٢٠	
إجمالي الدخل الشامل	١.٠٥٥.٨٣٠	١.٢١٧.٤٩٢	٣٥٧.٥٣٧	٤٩٥.٥٧٥	

يتبع بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد في الصفحة التالية

الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.



# شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة									
إجمالي غير مسيطرة حقوق الملكية	مساهمات	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحوط العائلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال (إيضاح ١٠)	
٧.٠٢٤.٥٣٦	٢٤٢.٩٢٣	٦.٧٨١.٦١٣	٣.٣٩٨.٧٢٧	٣١٦.١٧٧	(١.٨٢٥.١٢٥)	٣.٢٤١.٨٣٤	٥٥٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ إجمالي الدخل الشامل: ربح الفترة الدخل الشامل الآخر
١.١٦٨.٣٩٧	٢٧.٨٠٠	١.١٩٠.٥٩٧	١.١٤٠.٥٩٧	-	-	-	-	-	
(١١٢.٥٦٧)	-	(١١٢.٥٦٧)	-	(١١١.١٠١)	(١.٤٦٦)	-	-	-	
١.٠٥٥.٨٣٠	٢٧.٨٠٠	١.٠٨٣.٠٣٠	١.١٤٠.٥٩٧	(١١١.١٠١)	(١.٤٦٦)	-	-	-	
(٨٣٤.٤٧٧)	(٩.٤٧٧)	(٨٢٥.٠٠٠)	(٨٢٥.٠٠٠)	-	-	-	-	-	التعاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٤ (إيضاح رقم ١٠)
٧.٢٤٥.٨٨٩	٢٦١.٢٤٦	٦.٩٨٤.٦٤٣	٣.٧١٤.٣٢٤	٢٠٥.٠٧٦	(١.٨٢٦.٥٩١)	٣.٢٤١.٨٣٤	٥٥٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجع)
٧.٦٠٢.٣٥٧	٢٥٦.٠٤٨	٧.٣٤٦.٣٠٩	٤.٠٣٨.٧١٠	١٧٥.٢٤٤	(١.٧٥٩.٤٧٩)	٣.٢٤١.٨٣٤	٥٥٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ إجمالي الدخل الشامل: ربح الفترة الدخل الشامل الآخر
١.٢٥٨.٥٩٢	٢٥.٠١٦	١.٢٣٣.٥٧٦	١.٢٣٣.٥٧٦	-	-	-	-	-	
(٤٩.٠٩٠)	-	(٤٩.٠٩٠)	-	٧.٩٩١	(٥٧.٠٨١)	-	-	-	
١.٢٠٩.٥٠٢	٢٥.٠١٦	١.١٨٤.٤٨٦	١.٢٣٣.٥٧٦	٧.٩٩١	(٥٧.٠٨١)	-	-	-	معاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٥ (إيضاح رقم ١٠)
(٨٤١.٠٣٨)	(١٦.٠٣٨)	(٨٢٥.٠٠٠)	(٨٢٥.٠٠٠)	-	-	-	-	-	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية المساهمة في صندوق دعم والرياضية الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجع)
(١٣٦)	-	(١٣٦)	(١٣٦)	-	-	-	-	-	
٧.٩٧٠.٦٨٥	٢٦٥.٠٢٦	٧.٧٠٥.٦٥٩	٤.٤٤٧.١٥٠	١٨٣.٢٣٥	(١.٨١٦.٥٦٠)	٣.٢٤١.٨٣٤	٥٥٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠	

الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.



# شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

## بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

ألف ريال قطري

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
	(مراجعة)	(مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١.٢٥٨.٥٩٢	١.١٦٨.٣٩٧
الربح		
تعديلات للبنود التالية:		
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٣٠٩.٤٤٦	٣٢٣.٥٨٤
ربح من بيع أصل	(١٤.٢٦٨)	-
حصة من أرباح شركات زميلة	-	(٢٠.٣٩٠)
حصة من أرباح مشاريع مشتركة	(٣١٢.٥١٦)	(٣١٨.٤٩٠)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٥.١٧٠	٥.١١٣
إيراد مؤجل	(٥.٠٩٤)	(٥.٠٩٦)
إيراد توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع	(١١.٩٤٠)	(١٨.٣٧٥)
إطفاء أصول غير ملموسة	٤.٤٧٨	٤.٤٧٧
مخصص مخزون بطيء الحركة	١٤.٢٨٨	١٣.٧٩٠
إطفاء موجودات غير متداولة	١.٥٠٥	١.٣٨٣
(ربح)/ خسارة من استبعاد استثمار في شركة زميلة	(٢.٧٠٩)	٩٣٤
إيرادات فوائد	(٢٤.٨٨٣)	(١٤.٢١٤)
مصروفات فوائد	١١٠.٨١٣	٨١.٩٨٧
	١.٣٣٢.٨٨٢	١.٢٢٣.١٠٠
التغييرات في:		
- ذمم تجارية وأخرى مدينة	١٣٣.٧٨٨	(٥٥٣.٢٦٣)
- مخزون	(٢٣٨.٠٨٢)	(٦٦٧)
- ذمم تأجير تمويلي مدينة	١٠٨.٣٩٧	١٠٠.٨٩٤
- ذمم تجارية وأخرى دائنة	٩.٦٩٣	٤٣.٩٧٧
النقد الناتج من أنشطة التشغيل	١.٣٤٦.٦٧٨	٨١٤.٠٤١
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة	(٩٦٥)	(٧٠٧)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١.٣٤٥.٧١٣	٨١٣.٣٣٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات	(٥٦٠.٠٤٦)	(٦٧٥.٩٠٣)
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة	-	١٣.٣٠٨
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة	٢٦٧.٩٩٩	٣١٣.٦٦٠
استبعاد شركات زميلة	-	(٩٣٤)
إضافة إلى استثمارات في شركات زميلة	-	٧٦.٧٨٢
استثمار في موجودات مالية متاحة للبيع	(٤٤.٢٠٣)	-
استثمار في مشروع مشترك	-	(٢.١٨٧)
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١٤.٢٦٨	-
توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع	١١.٩٤٠	١٨.٣٧٧
فوائد محصلة	٢٤.٨٨٣	١٤.٢١٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٨٥.١٥٩)	(٢٤٢.٦٨٣)

يتبع بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد في الصفحة التالية

الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

### بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إيضاح	
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)	
(٨٢٥.٠٠٠)	(٨٢٥.٠٠٠)	١٠
(٩.٤٧٧)	(١٦.٠٣٨)	
١٣٥.٤٩٨	٥٥.٩٤٨	
(٨١.٩٨٧)	(١١٠.٨١٣)	
(٧٨٠.٩٦٦)	(٨٩٥.٩٠٣)	
(٢١٠.٣١٥)	١٦٤.٦٥١	
١.٦٢٢.٣٠٧	١.٧٥٠.٧٩٧	
١.٤١١.٩٩٢	١.٩١٥.٤٤٨	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة

توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمات غير مسيطرة

صافي التغيرات في قروض وتسهيلات تحمل فوائد

فائدة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

#### ١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق) ("الشركة") في دولة قطر وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية وتم تسجيلها لدى وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر تحت السجل التجاري رقم ١٤٢٧٥ المؤرخ في ٢٠ فبراير ١٩٩٢. المقر الرئيسي للشركة هو في دولة قطر حيث تزاوّل نشاطها الرئيسي. المكتب المسجل للشركة هو في شارع المريخية، مدينة خليفة الشمالية، ص.ب ٢٢٠٤٦، الدوحة، قطر. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

تتكون البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للشركة من الشركة والشركات التابعة لها التالية (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

النشاط الرئيسي للمجموعة والذي لم يتغير عن الفترة السابقة هو توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي لمدّها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء ("كهراء") المملوكة للدولة.

الشركات التابعة للشركة كما يلي:

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	المساهمة
شركة رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	١٠٠%
شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٨٠%

كما أن للمجموعة أيضاً المشاريع المشتركة والشركات الزميلة التالية:

#### المشاريع المشتركة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	المساهمة
شركة قطر للطاقة ش.م.ق	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٥٥%
شركة مسعيد للطاقة المحدودة ش.م.ق	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٤٠%
شركة رأس قرطاس المحدودة ش.م.ق	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٤٥%
نبراس للطاقة ش.م.ق	الاستثمار في مشاريع الكهرباء والماء المحلي خارج دولة قطر	قطر	٦٠%
أم الحول للطاقة (ش.م.ق)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٦٠%

#### ٢ أساس المحاسبة

تم إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للسنة الماضية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ("البيانات المالية الموحدة للسنة الماضية"). لا تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برغم ذلك فقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ بياناتها المالية السنوية الماضية.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المختصرة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦.

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

#### ٣ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

#### قياس القيم العادلة

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن ملاحظتها بالسوق طالما كان ذلك ممكناً. يتم تصنيف القيم العادلة في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم على النحو التالي:

- المستوى (١): السعر المدرج بالسوق (غير معدل) في أسواق نشطة لأداة مطابقة.
- المستوى (٢): تقنيات بخلاف الأسعار المدرجة الوارد ذكرها في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام سواء كانت مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)، و
- المستوى (٣): مدخلات الموجودات أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها بالسوق (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

لو كان من المحتمل تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدنى مستوى مدخل هام للقياس بأكمله.

تعترف المجموعة بالنقل بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير والتي حدث خلالها التغيير.

تم إدراج المزيد من المعلومات حول الافتراض الموضوع لقياس القيم العادلة بالإيضاح رقم ١٨: القيم العادلة للأدوات المالية.

#### ٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أدناه فإن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية تتطابق مع السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

#### التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتبني التعديلات والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦:

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

#### ٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول مبادرة الإفصاح
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ حول إيضاحات للطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ حول الزراعة: مزروعات منتجة
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ حول طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة
  - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ حول المحاسبة عن اقتناء مساهمات في عمليات مشتركة
  - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول الشركات الاستثمارية التي تطبق استثناء التوحيد
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ "الحسابات النظامية المؤجلة"
  - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤
- ليس لتبني التعديلات والتحسينات أعلاه تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

#### ٥ المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة أساساً في تشغيل محطات متكاملة لتوليد الكهرباء وتحلية المياه في دولة قطر. تعتمد عملية تحلية المياه كلياً على توليد الكهرباء، وتتداخل عمليات الكهرباء والماء المحلي وتعرض لمخاطر وعائدات متشابهة. كما تقوم الشركة أيضاً ببيع منتجاتها لعميلين فقط وهما كهرباء وقطر للبترول في دولة قطر. بالتالي يعتبر أن المجموعة تملك قطاعاً تجارياً وجغرافياً واحداً.

#### ٦ ممتلكات وآلات ومعدات

##### استحواذ

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ استحوزت المجموعة على موجودات بتكلفة ٥٦٠.٠٤٦ ألف ريال قطري (٦٧٥.٩٠٣ ريال قطري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥).

##### استبعاد

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٢٧.٩٨٣ ألف ريال قطري لإجمالي مبلغ ١٤.٢٦٨ ألف ريال قطري بقيمة دفترية لا شيء عند تاريخ الاستبعاد (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٧٨.٠٦١ ألف ريال قطري لإجمالي مبلغ لا شيء بقيمة دفترية هي ٢٢.٤٥٦ ألف ريال قطري).

##### ارتباطات رأسمالية

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دخلت المجموعة في عقد لإنشاء ممتلكات وآلات ومعدات مقابل ٢٧٥ ألف ريال قطري (مقابل مبلغ ١.١٢٢ ألف ريال قطري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥) ويتوقع إكمال الممتلكات والآلات والمعدات في مارس ٢٠١٧.

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

#### ٧ استثمارات عقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١٧٤.٩٠١	-
-	١٧٤.٩٠١
١٧٤.٩٠١	١٧٤.٩٠١

في بداية الفترة / السنة  
محول من ممتلكات وآلات ومعدات (١)  
في نهاية الفترة / السنة

(١) تشتمل الاستثمارات العقارية على أرض في لوسيل مشتراة من شركة الديار القطرية ش.م.ق. استنادا إلى عملية التقييم الداخلي التي قامت بها الإدارة كانت القيمة العادلة للاستثمار العقاري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٤٥٧ مليون ريال قطري وترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لا تختلف بصورة جوهرية عن القيمة العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

#### ٨ الاستثمارات في مشاريع مشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	نسبة الملكية	بلد التأسيس	
٣١٩.٦٨٥	٣٧٦.٣٤٣	%٥٥	قطر	شركة قطر للطاقة (ش.م.ق.)
-	-	%٤٠	قطر	شركة مسعيد للطاقة المحدودة (ش.م.ق.) (١)
-	-	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة المحدودة (ش.م.ق.) (١)
٢.٢٨٠.٣٢٠	٢.٢٤٨.٣٠٤	%٦٠	قطر	شركة نبراس للطاقة (ش.م.ق.)
-	٢.١٨٧	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة (ش.م.ق.) (٢)
٢.٦٠٠.٠٠٥	٢.٦٢٦.٨٣٤			

(١) تم تخفيض القيم الدفترية لهذه الاستثمارات إلى الصفر نتيجة لحصة المجموعة في خسائر هذه المشاريع المشتركة المعترف بها في سنوات سابقة.

(٢) يتوقع أن تصبح شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق. قيد التشغيل خلال سنة ٢٠١٨.

#### ٩ إيجارات تمويلية مدينة

تمثل الإيجارات التمويلية المدينة حصة الشركة من الإيجارات المدينة من شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.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 بدءا من ١ يناير ٢٠١٦ وذلك في المحاسبة عن مرافق الإنتاج التي قامت بتشغيلها بنفسها. كان معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه هو ٩.٣٢% في السنة (ما بين ٧.٥% إلى ٩.٩٩% في السنة في عام ٢٠١٥). كما في تاريخ نهاية فترة التقرير لم تكن الإيجارات التمويلية المدينة متأخرة أو منخفضة.

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

٩ إيجارات تمويلية مدينة (تابع)

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
(مراجعة)	(مدققة)
٢.٤٣٨.٩٨٠	٢.٦٥٧.٦١٢
(٩١٠.٢٩٦)	(١.٠٢٠.٥٣٠)
١.٥٢٨.٦٨٤	١.٦٣٧.٠٨٢

إيجارات تمويلية - إجمالي الذمم المدينة  
إيرادات تمويلية غير مكتسبة  
القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

تم عرض إيجارات التمويل المدينة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
(مراجعة)	(مدققة)
١٢٩.٦٢٤	١٤٦.٤٧٧
١.٣٩٩.٠٦٠	١.٤٩٠.٦٠٥

الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول

١٠ رأس المال

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
(مراجعة)	(مدققة)
١.١٠٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل  
١١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال قطري  
للسهم

### توزيعات الأرباح النقدية المدفوعة

خلال الفترة أعلنت الشركة عن توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٧.٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٢٥.٠٠٠ ألف ريال قطري (٧.٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٢٥.٠٠٠ ألف ريال قطري في سنة ٢٠١٥).

١١ قروض بنكية

العملة	معدل الفائدة الاسمي	الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية
دولار أمريكي	٢.٣% - ٢.٧%	٢٠٣٦	٢٠٠.٨٤٣	٢٠٠.٨٤٣

سنة  
كما في ١ يناير ٢٠١٦

العملة	معدل الفائدة الاسمي	الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية
دولار أمريكي	٢.٣% - ٢.٧%	٢٠٣٦	٢٠٠.٨٤٣	٢٠٠.٨٤٣

صافية إضافة إلى مشروع  
راس أبو فنتاس ٢١

الدفعات	العملة	معدل الفائدة الاسمي	الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية
مشروع راس أبو فنتاس ١١	دولار أمريكي	١.٠٠% - ٣.٥١%	٢٠٢٧	٣٣.٧٩٤	٣٣.٧٩٤
مشروع راس أبو فنتاس ٢١	دولار أمريكي	٢.٣% - ٢.٧%	٢٠٣٦	١٢.٧٧٥	١٢.٧٧٥
مشروع راس فنتاس ب ٢	دولار أمريكي	١.٦٥% - ٠.٠٥%	٢٠٣١	٢٥.٨٤٠	٢٥.٨٤٠
قرض آخر		١.٩٥% - ٢.٣٥%	٢٠١٩	٧٣.٩٣٩	٧٣.٩٣٩
ناقصا: تكاليف تدبير التمويل				(٣٤.٠٤١)	(٣٤.٠٤١)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦				٤.٩٧١.١٥٧	٤.٩٧١.١٥٧

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

#### ١١ قروض بنكية (تابع)

يتم تصنيفها في بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١.٢١٠.٤٥٦	١.١٢٤.٤١٢
٣.٧٦٠.٧٠١	٣.٧٩٠.٧٩٧
<u>٤.٩٧١.١٥٧</u>	<u>٤.٩١٥.٢٠٩</u>
حصة متداولة	
حصة غير متداولة	

دخلت الشركة في اتفاقية قرض جديدة خلال الفترة مع مجموعة من البنوك بمبلغ ٣٨٦.٥ مليون ريال قطري. ورغم ذلك لم يتم حتى الآن السحب من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

#### ١٢ عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١٢٧.٣٣٩	١٧٠.٧٦٦
(١٤.٢٦٥)	(٤٣.٤٢٧)
<u>١١٣.٠٧٤</u>	<u>١٢٧.٣٣٩</u>
في ١ يناير	
التغير في القيمة العادلة محول إلى الدخل الشامل الآخر	
رصيد نهاية الفترة	

تم عرض عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط في بيان المركز المالي المختصر الموحد على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١٠٧.٣٢٩	١٠٧.٣٢٩
٥.٧٤٥	٢٠.٠١٠
<u>١١٣.٠٧٤</u>	<u>١٢٧.٣٣٩</u>
حصة متداولة	
حصة غير متداولة	

خلال الفترة دخلت الشركة في ثلاثة ترتيبات عقود مبادلة أسعار فائدة للتحوط مع ثلاثة بنوك للتحوط بنسبة ٥٠% لتسهيل القرض الجديد (إيضاح ١١).

#### ١٣ الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)
١.١٢٣.١٩٣	١.١٢٧.٩١٢	٤٠٨.٥٥٧	٣٩٨.٩٠٢
٩٥٤.٦٦٧	١.٠٩١.٦٧١	٣٣٨.٩٢٨	٣٧٣.٦٦٦
<u>١٣١.٥٩١</u>	<u>١٠٧.٠١٦</u>	<u>٤١.٨٠٠</u>	<u>٣٧.٤٠٢</u>
٢.٢٠٩.٤٥١	٢.٣٢٦.٥٩٩	٧٨٩.٢٨٥	٨٠٩.٩٧٠
تمثل المبيعات الإيرادات الناتجة عن توفير:			
الكهرباء			
الماء المحلي			
إيرادات تأجير محطات:			
شركة رأس لفان للطاقة			
(ش.م.ق)			

#### ١٤ العائد للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بتقسيم الربح المنسوب إلى مالكي الشركة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.



## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

#### ١٤ العائد للسهم (تابع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١.١٤٠.٥٩٧	١.٢٣٣.٥٧٦	٤٠٦.٤٣٢	٤٤٢.٣٠٦
١١٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠
١٠.٣٧	١١.٢١	٣.٦٩	٤.٠٢

#### ١٥ أصل محتفظ به للبيع وعمليات متوقفة

استبعدت الشركة محطات الوجبة والسيلية وجنوب الدوحة سوبر واعترفت بمكسب بمبلغ ١٤.٢ مليون ريال قطري للفترة وقد تم إدراجه ضمن الربح أو الخسارة. تم تصنيف هذه المحطات على أنها محتفظ بها للبيع وقد كانت القيمة الدفترية كما في تاريخ التقرير لا شيء حيث أنها قد أهلكت بالكامل خلال سنوات سابقة (لا شيء في سنة ٢٠١٥).

#### ١٦ الارتباطات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٦
(مدققة)	(مراجعة)
٢١٣.١٧٤	١٨٥.٥١١

مطلوبات محتملة:  
ضمانات بنكية وضمانات شركة واعتمادات مستنديه

#### ١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة والشركات التي تسيطر عليها أو تخضع للسيطرة المشتركة أو تمارس عليها هذه الأطراف نفوذاً هاماً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في الربح أو الخسارة المختصر الموحد كانت على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الطرف ذي العلاقة	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
١.١٢٣.١٩٣	١.١٢٧.٩١٢	٤٠٨.٥٥٧	٣٩٨.٩٠١	كهرماء	المبيعات: إيرادات من مبيعات الكهرباء
٩٤١.٧٦٨	١.٠٨١.٢١٠	٣٣٣.٠٠٠	٣٧١.٤٦٨	كهرماء	إيرادات من مبيعات الماء المحلاة
١٢.٨٩٩	١٠.٤٦١	٥.٩٢٨	٢.١٩٨	قطر للبترول	
١٣١.٥٩١	١٠٧.٠١٦	٤١.٨٠٠	٣٧.٤٠٢	كهرماء	إيرادات تأجير محطات

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ألف ريال قطري

#### ١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الطرف العلاقة		ذوي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
				(مراجعة)		(مراجعة)	
تكلفة المبيعات:				٢٣٤.٥٩٥		٦٥٦.٩٣٧	
تكلفة الغاز المستهلك		قطر للبترول		٢٣٧.٨٦١		٦٢٤.٥٢٥	
إيرادات أخرى:							
فوائد من الودائع البنكية		بنك قطر الوطني		٦.٦٧٠		١٩.٧٨١	
أرصدة الأطراف ذات العلاقة:				٤.١٧٣		١٢.٤٦٤	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
نعم تجارية مدينة (مراجعة)	نعم تجارية مدينة (مراجعة)	نعم تجارية مدينة (مراجعة)	نعم تجارية مدينة (مراجعة)
٦٥٤.٨٨٥	٣.١٥٢	٥٧٦.٤٧٨	١.٧٩٢
٣.٩٦٣	١٤٧.٨٥٢	٤.٥٧٧	١٤٢.٦٣٣
-	-	٢٤٥.٥٨٦	-
-	-	١٤.٩٠٠	-
٦٥٨.٨٤٨	١٥١.٠٠٤	٨٤١.٥٤١	١٤٤.٤٢٥

#### مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين الرئيسيين خلال الفترة كالتالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١١.٩٩٥	١٢.٦٦٧		

إجمالي المكافآت

## شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

ألف ريال قطري

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

#### ١٨ القيم العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ومتضمنة مستوياتها في ترتيب القيمة العادلة للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة. لا يتضمن الجدول معلومات ترتيب القيمة العادلة بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة حيث أن القيمة الدفترية هي المقارب المعقول للقيمة العادلة.

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			القيمة العادلة		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	مناحة للبيع	مدينه قروض وذمم	أدوات تحوط مشنقة
٣٩٩.٣٣٧	-	-	٣٩٩.٣٣٧	٣٩٩.٣٣٧	-	٣٩٩.٣٣٧	-	-
-	-	-	-	٧٥٤.٢٠١	-	-	٧٥٤.٢٠١	-
-	-	-	-	١.٩١٥.٤٤٨	-	-	١.٩١٥.٤٤٨	-
-	-	-	-	٢.٦٦٩.٦٤٩	-	-	٢.٦٦٩.٦٤٩	-
١١٣.٠٧٤	-	١١٣.٠٧٤	-	١١٣.٠٧٤	-	-	-	١١٣.٠٧٤
-	-	-	-	٤.٩٧١.١٥٧	٤.٩٧١.١٥٧	-	-	-
-	-	-	-	١٤٣.٥٠٥	١٤٣.٥٠٥	-	-	-
-	-	-	-	٥.١١٤.٦٦٢	٥.١١٤.٦٦٢	-	-	-

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة  
أسهم حقوق ملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة  
ذمم تجارية وأخرى مدينية  
النقد وما يعادله

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة  
عقود مبادلات الفائدة المستخدمة للتحوط

مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة  
قروض تحتسب عنها فوائد  
ذمم تجارية دائنة

# شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

## إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الف ريال قطري

### ١٨ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة	القيمة الدفترية				أدوات تحوط القيمة العادلة
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
مطلوبات مالية					
أخرى	-	-	-	٣٤٤.٤٣٥	-
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-	٨٨٧.٩٨٨	-
ذمم تجارية وأخرى مدنية	-	-	-	١.٧٥٠.٧٩٨	-
النقد وما يعادل النقد	-	-	-	٢.٦٣٨.٧٨٦	-
أسهم حقوق ملكية	-	-	-	٣٤٤.٤٣٥	-

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة  
عقود مبادلة معدلات فائدة مستخدمة للتحوط

١٢٧.٣٣٩	-	١٢٧.٣٣٩	-	١٢٧.٣٣٩	-
---------	---	---------	---	---------	---

مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة  
قروض تحمل فوائد  
ذمم تجارية دائنة

-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٤.٩١٥.٢٠٩	-
-	-	-	-	٣٠٠.١٣٥	-
-	-	-	-	٥.٢١٥.٣٤٤	-

### ١٩ الأحداث اللاحقة

ليست هناك أحداثا لاحقة بعد تاريخ التقرير لها تأثير على فهم هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية واردة في صفحة ١.