



شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.
QATAR ELECTRICITY & WATER CO. q.s.c.

٢٠١٦ التقرير السنوي

حضارة وتقدم



شركة الكهرباء والماء القطرية
التقرير السنوي ٢٠١٦





صاحب السمو
الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
الأمير الوالد



حضرة صاحب السمو
الشيخ تميم بن حمد آل ثاني
أمير دولة قطر



المحتويات

٨	أعضاء مجلس الإدارة
١٠	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٢	أهداف الشركة
١٤	نبذة عن الشركة
١٨	تقرير مجلس الإدارة
٢٤	تقرير الحوكمة
٤٠	المؤشرات المالية
٤٦	تقرير مراقبي الحسابات
٥٠	البيانات المالية





أعضاء مجلس الإدارة

سعادة الدكتور/ محمد بن صالح السادة
وزير الطاقة و الصناعة
رئيس مجلس الإدارة

السيد / عيسى بن شاهين الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعادة الشيخ/ سعود بن خالد بن حمد آل ثاني
عضو

سعادة الشيخ/حمد بن جاسم آل ثاني
عضو

سعادة الشيخ/ حمد بن جبر بن جاسم آل ثاني
عضو

سعادة الشيخ/ فيصل بن سعود آل ثاني
عضو

السيد/ عادل علي بن علي
عضو

سعادة السيد / ناصر بن خليل الجيدة
عضو

سعادة السيد / عبدالله بن عبدالعزيز العطية
عضو

السيد/ سلمان بن عبدالله الغني
عضو

السيد/ فهد بن حمد المهدي
العضو المنتدب



كلمة سعادة الدكتور / محمد بن صالح السادة وزير الطاقة والصناعة رئيس مجلس الإدارة

المساهمين الكرام ،

السادة/ ممثلي إدارة مراقبة الشركات التجارية ،

الأخوة أعضاء مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية ،

السلام عليكم ورحمة الله تعالى وبركاته،،،

بالأصالة عمن نفسي وبالإنابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة وجميع العاملين في الشركة ، يسرني أن أرحب بكم في إجتماعي الجمعية العمومية العادية وغير العادية لشركة الكهرباء والماء القطرية ، ويسرني أن نلتقى معاً لمناقشة أداء وأنشطة ونتائج أعمال الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

الأخوة المساهمين

تواصل شركة الكهرباء والماء القطرية مسيرة الإنجازات المميزة التي تحققت في الأعوام السابقة من خلال تنفيذ العديد من المشاريع الحيوية والريادية ذات الأهمية الإقتصادية للإرتقاء بقطاع إنتاج الطاقة الكهربائية وتحلية المياه إلى مستويات متطورة ومتقدمة ، وذلك من خلال إتزام الشركة برسالتها وتحملها لمسؤولياتها بكفاءة وإقتدار ومهنية عالية إعتماًداً على قدراتها الذاتية وكوادرها وخبراتها المؤهلة ، مما يسهم في تحقيق ما تتطلع إليه الشركة من تعزيز لإنجازاتها ، وتحقيق لتطلعاتها الرامية لبلوغ أهدافها حسب الخطط الموضوعية.

ولقد وضعت الشركة خطة طويلة المدى لمدة ١٠ أعوام تمتد حتى عام ٢٠٢٦ لتواكب إحتياجات الدولة المتزايدة سنوياً على الكهرباء والماء ولتوفير الحاجة المتوقعة مستقبلياً خاصة ما يتعلق منها بكأس العالم لكرة القدم (مونديال ٢٠٢٢) مع الأخذ في الحسبان ترشيد النفقات وتنويع مصادر الإيرادات ورفع مستوى كفاءة الأداء ، وقد ركزت الشركة نشاطها خلال عام ٢٠١٦م على متابعة تنويع وتطوير إستثماراتها والدخول في مشروعات جديدة من خلال الأستثمار المباشر والتركيز على الأستفادة من أفضل الفرص الإستثمارية المتوفرة في مشاريع الطاقة خارج البلاد من خلال شركة نبراس العالمية التي تملك الشركة ٦٠% من رأسمالها.

فعلى صعيد المشروعات المحلية فقد تم تنفيذ ٩٩,٩٦% من مشروع توسعة محطة تحلية مياه (٣١) بمحطة رأس أبو فنتاس بتقنية التناضح العكسي والتي سوف تسهم في تغطية الطلب على الماء، حيث تم الانتهاء من المرحلة الأولى من المشروع في سبتمبر ٢٠١٦ وسيتم الانتهاء من المرحلة النهائية في الربع الأول من عام ٢٠١٧، بقدرة إنتاجية ٣٦ مليون جالون يوميا، وبتكلفة إجمالية قدرها ٧٥٠ مليون ريال قطري.

ويعتبر مشروع رأس أبو فنتاس " ٣١ " وبدء تشغيله من المشاريع الحيوية بالدولة حيث يعمل بتقنية التناضح العكسي التي تطبق لأول مرة في قطر. أما بالنسبة لمشروع " أم الحول للطاقة " والذي يعتبر من أكبر المشاريع على مستوى المنطقة وسوف تمثل قدرته الإنتاجية ٢٥% من احتياج البلاد من الكهرباء والماء فقد تم تنفيذ ما يزيد على ٧٥% منه، وسوف يكون تشغيل معظم المحطة في العام الجاري ٢٠١٧ ويتوقع أن يكتمل المشروع بكامل طاقته البالغة ٢,٥٢ ميجاوات من الكهرباء و ١٣٦,٥٠ جالون من المياه في ٢ يوليو ٢٠١٨. وانسجاماً مع مضمون الخطة الاستراتيجية الوطنية الشاملة (رؤية قطر ٢٠٣٠) فيما يتعلق بقطاع الطاقة والرامية إلى تعزيز المساهمة في مشاريع الطاقة المتجددة. فقد تم توقيع مذكرة تفاهم بين كل من شركة الكهرباء والماء القطرية وقطر للبترول في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٥ لإنشاء شركة متخصصة في إنتاج الطاقة الكهربائية باستخدام الطاقة الشمسية والمسماة بسراج للطاقة برأس مال قدره ٥٠ مليون دولار أمريكي وبحصة نسبتها ٦٠% لشركة الكهرباء والماء القطرية ونسبة قدرها ٤٠% لقطر للبترول. كما تم توقيع إتفاقية الشركاء في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٦، وينتظر الانتهاء من إجراءات تأسيس الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧، وبدأ خطة تنفيذ المشروع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، ويتوقع بدء أول إنتاج في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ بقدرة إنتاجية أولية ٢٠ ميجاوات من الكهرباء يعمل على زيادتها حتى ٥٠ ميجاوات.

وفيما يتعلق بالمشاريع الخارجية التي تتم من خلال ذراع الشركة للإستثمار في الخارج " نبراس للطاقة " فقد أستكملت شركة نبراس عملية شراء حصة قدرها ٣٥% من مشروع محطة شمس معان لإنتاج الكهرباء باستخدام الطاقة الشمسية بالملكة الأردنية وقد تم الإنتهاء من إنشاء المحطة بالكامل ودخولها في مرحلة الإنتاج التجاري في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٦، بطاقة إنتاجية ٥٢,٥ ميجاوات وقد تم افتتاحها رسمياً بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٦ بحضور معالي رئيس مجلس الوزراء الأردني، كما تم إستكمال إجراءات الإستحواذ على حصة قدرها ٣٥,٥١% من أسهم شركة IPM Indonesia B.V. و ٣٥% من أسهم شركة IPM Asia PTE LTD المملوكتين لشركة "بي تي بايتون" للطاقة الإندونيسية. وتمثل عملية الإستحواذ على حصة في "بايتون" للطاقة، أول إستثمار لـ"نبراس للطاقة" في سوق الطاقة الإندونيسية، وخطة لتعزيز مكانتها في السوق العالمية.

السادة المساهمين الكرام،

على الرغم من التراجع العالمي في أسعار النفط إلا أن ذلك لم يؤثر سلباً على نشاط الشركة، ففي حين أن نمو الطلب العالمي على الكهرباء والماء لا يتعدى ٣٪، فإن نمو الطلب على الكهرباء والماء في قطر يقدر بمعدل ٦٪ سنوياً، بما يؤثر بشكل إيجابي على إيرادات الشركة بشكل عام وبالتالي على زيادة أرباحها، وقد أشارت النتائج المالية إلى أن الشركة قد حققت إجمالي إيرادات قدره ٣,٥٨٠ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٣,٤٩٩ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥، بزيادة بلغت نسبتها ٢٪. كما حققت صافى ربح مبلغ وقدره ١,٥٤٢ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١,٥١٠ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥ بزيادة نسبتها ٣٪، ويوضح التقرير المالي المرفق كافة تفاصيل النتائج المالية.

وتلتزم الشركة بمسؤوليتها الوطنية تجاه تنمية المجتمع من خلال دعمها للأنشطة التي تسهم في تطوير المجتمع المدني حيث تم المساهمة بشكل فعال في دعم المؤتمرات والندوات الخاصة بتوعية المجتمع بخطر المخدرات وتوعية المجتمع بالوقاية من الأمراض، كما تولي الشركة أمن وسلامة العمل والعاملين جل اهتمامها حيث تطبق أعلى معايير الأمن والسلامة المهنية المطبقة عالمياً من أجل توفير بيئة العمل الصحي والمناسبة لموظفيها، حيث يشر تقرير الأمن والسلامة بالشركة إلى عدم حدوث حالات وفاة أو إصابات جسيمة خلال عام ٢٠١٦، كما تحرص الشركة على التقيد بأعلى معايير المحافظة على البيئة من خلال إستخدام أحدث تقنيات ووسائل الإنتاج صديقة البيئة المعروفة والمتبعة عالمياً. وإطلاقاً من حرصنا الأكيد على تعزيز منجزات الشركة، ورفع كفاءتها والإرتقاء بها نحو التميز، كان الإهتمام متجدداً ومستمرًا بتنمية وتطوير الكوادر البشرية، وذلك من خلال عقد البرامج والدورات التدريبية، ومواكبة كل ما هو جديد، للنهوض بالقدرات والطاقات البشرية، وإكسابها المهارات والخبرات اللازمة لمواصلة مسيرة النجاح والإنجازات بخطى راسخة ومهنية عالية، وبما يحقق رؤية الشركة بالإرتقاء بمستوى الأداء إلى المستويات العالمية، بحيث تصبح الشركة في مصاف أفضل شركات الكهرباء والماء على المستويين الإقليمي والدولي.

الأخوة المساهمين الكرام،

إن الدعم المتواصل والسياسة الحكيمة لسيدى حضرة صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني أمير البلاد المفدى «حفظه الله ورحاه» وحكومته الرشيدة برئاسة معالي الشيخ عبدالله بن ناصر بن خليفة آل ثاني، رئيس مجلس الوزراء ووزير الداخلية، للقطاع الخاص، كان لهما الفضل الأول لما حققتة الشركة من إنجازات، كذلك الثقة التي أولانا إياها مساهمينا، وجهود أعضاء مجلس الإدارة في رسم معالم السياسة العامة للشركة ومتابعة تنفيذها، وتفاني وإخلاص الإدارة والموظفين في خدمة الشركة بأعلى مستويات المهنية والأداء، لذا فإنني أتوجه للجميع بالشكر والتقدير داعياً الله عز وجل أن يوفقنا إلى الحفاظ على إنجازات الشركة، واضعين نصب أعيننا جميعاً تحقيق التميز والريادة، ويحدوني الأمل والثقة الكبيرة في أننا سنواصل سوياً جهودنا لتحقيق المزيد من الإنجازات والتطور والتقدم في أعوامنا القادمة بعون الله تعالى.



أهداف الشركة

رؤيتنا

رؤية شركة الكهرباء والماء القطرية هي أن تكون رائدة شركات توليد الكهرباء وتحلية المياه في الشرق الأوسط

مهمتنا

- تحفيز موظفينا للعمل بشكل متناغم من أجل تحقيق النمو.
- التعاون مع شركائنا لضمان النجاح. العمل في بيئة آمنة ونظيفة.
- تحقيق الثروة لمساهمينا.

قيمنا

المسؤولية الاجتماعية

إننا نقدر سلامة وصحة حياة موظفينا ونحترم البيئة المحيطة بمكان عملياتنا

النزاهة

إننا مسؤولون عن قراراتنا وأفعالنا ونلتزم بتعهداتنا. إننا نتمتع بالنزاهة والأمانة ونعامل الآخرين كما نحب أن يعاملنا الناس

الابتكار

إننا نخلق عمليات وحلول إبداعية للدفع بإنتاجيتنا وللوفاء بمتطلبات عملائنا

العمل كفريق

إننا نقدر الخبرة والتفكير المتعدد الثقافات لموظفينا





نبذة عن شركة الكهرباء والماء القطرية

شركة الكهرباء والماء القطرية من أوائل شركات القطاع الخاص في المنطقة التي تعمل في مجال إنتاج الكهرباء وتحلية المياه ، وهي شركة مساهمة قطرية عامة تأسست عام ١٩٩٠م طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري ، بغرض إمتلاك وإدارة محطات توليد الكهرباء وتحلية المياه وبيع منتجاتها.

بلغ رأس مال الشركة عند التأسيس مليار ريال قطري موزع على مائة مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم ، وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٤م بتوزيع عشرة ملايين سهم مجاني على المساهمين بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم ، فقد تم تعديل رأس مال الشركة ليصبح ملياراً ومائة مليون ريال قطري مدفوع بالكامل موزع على مائة وعشرة مليون سهم ، حيث تمتلك حكومة دولة قطر والمؤسسات التابعة لها ما يقارب ٦٠% من رأس المال و يملك باقي المساهمين من الشركات والأفراد حوالي ٤٠% ، ويتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من أحد عشر عضواً برئاسة سعادة الدكتور/ محمد بن صالح السادة وزير الطاقة والصناعة.

وتُعدّ شركة الكهرباء والماء القطرية من أكبر الشركات في مجال إنتاج الطاقة وتحلية المياه بمنطقة شمال إفريقيا والشرق الأوسط ، فهي المزوّد الرئيسي للكهرباء والمياه المحلاة في قطر ، حيث تبلغ القدرة الكهربائية المتاحة من الشركة وشركات المشاريع المشتركة ١١,٠٨٧ ميجاواط ، و ٥٣٦ مليون جالون من المياه المحلاة يومياً (متضمنة المشاريع تحت الإنشاء)، وقد شهدت الشركة نمواً ملحوظاً خلال العقد الماضي تماشياً مع النمو المضطرب للإقتصاد القطري وزيادة عدد السكان وزيادة المقابلة لذلك في الطلب على الكهرباء والماء.

مشروعات الشركة :

تمتلك الشركة وتدير عدد من المنشآت الرئيسية لإنتاج الكهرباء وتحلية المياه وهي:

محطة رأس أبوفنتاس (أ):

بقدررة إنتاجية ٤٩٧ ميجاواط من الكهرباء و ٥٥ مليون جالون من المياه يومياً.

نبذة عن شركة الكهرباء والماء القطرية (تابع)

إستثمارات الشركة وخططها

المستقبلية :

بلغ حجم استثمارات شركة الكهرباء والماء داخل قطري العام المالي ٢٠١٦ م مبلغ ٣ مليارات دولار تمثلت في مشروعين هما مشروع أم الحول لتوليد الكهرباء وتحملة المياه بقدرة إجمالية ٢٥٢٠ ميغاوات من الكهرباء و١٣٦.٥ مليون جالون من المياه المحلاة يومياً ، ومشروع "راس أبو فنتاس ٣" بقدرة إنتاجية ٣٦ مليون جالون من المياه ، كما أن لدى الشركة استثمارات أخرى خارج قطر عبر شركة نبراس للطاقة والتي تم تأسيسها برأس مال وقدره مليار دولار أمريكي بمشاركة كل من شركة الكهرباء والماء القطرية (٦٠٪) و قطر القابضة (٢٠٪) و قطر للبترول (٢٠٪) بغرض الإستثمار عالمياً في المشاريع الجديدة أو القائمة والأعمال المتعلقة بهذا القطاع الأمر الذي سيعزز وجود شركة الكهرباء والماء القطرية عالمياً في ضوء دعم قطر القابضة وقطر للبترول للتوسع في قطاع توليد الطاقة على مستوى العالم بإعتباره أحد القطاعات المهمة لدعم التطور الإقتصادي للبلاد من خلال تحقيق أرباح مادية جيدة ، وكانت بداية إستثماراتها امتلاك ٣٥٪ من أسهم شركة شمس معان للطاقة في المملكة الأردنية الهاشمية عام ٢٠١٤م ، كما أنها قد استكملت في عام ٢٠١٦م الإسحواذ على حصة قدرها ٣٥,٥١٪ من أسهم شركة IPM Asia PTE .IPM Indonesia B.V و ٣٥٪ من أسهم شركة LTDمشروع محطة بايتون للطاقة بأندونيسيا بطاقة إنتاجية ٢٠٤٥ ميغاوات وبتكلفة قدرها ١,٢٥٧ مليون دولار أمريكي .

ولمواكبة التطورات الكبيرة والمتسارعة في تقنيات إنتاج الكهرباء والماء وقعت الشركة اتفاقاً مع قطر للبترول لإنشاء شركة "سراج" لتوليد الكهرباء من الطاقة الشمسية البديلة ويجرى حالياً استكمال إجراءات الإنشاء ويتوقع الإنتهاء منها خلال الربع الأول من العام الحالي ٢٠١٧م .

مميزات وعوامل محفزة وجاذبة :

تتميز الشركة باستقرار سوق الشراء وإنخفاض المخاطر لديها داخل قطاع البنية التحتية والمرافق في قطر ، كما تتمتع أسهم الشركة بالثبات مع إمكانية إرتفاع قيمتها السوقية ، خاصة بعد التطور الملحوظ في الإقتصاد المحلي وإنجاز المشاريع خارج قطر ، وبالإضافة إلى عائد التوزيعات المتنامي كأحد العوامل الإيجابية التي تتميز بها الشركة ، فإنها تملك عدة عوامل ومميزات محفزة وجاذبة أهمها :

- توفر شركة الكهرباء والماء القطرية تدفق مضمون من الإيرادات ، خاصة في ظل إتفاقيات شراء الكهرباء والمياه مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء - كهرماء
- تحتفظ الشركة بعقود طويلة الأمد لإمداد جميع المحطات بالوقود موقعة مع قطر للبترول مما يضمن استقرار التكلفة لأكبر عنصر متغير في تكلفة التشغيل مما يضمن استقرار تكلفة الإنتاج ، كما ان قطر للبترول تعتبر مصدر رئيسي ومعتمد عالمياً لإمداد الكثير من دول العالم بالغاز الطبيعي سواءً بحالته الغازية أو على

محطة رأس أبو فنتاس (أ):

بقدرة إنتاجية ٤٥ مليون جالون من المياه يومياً

محطة رأس أبو فنتاس (أ٢):

بقدرة إنتاجية ٣٦ مليون جالون من المياه يومياً

محطة رأس أبو فنتاس (أ٣) تحت الإنشاء:

بقدرة إنتاجية ٣٦ مليون جالون من المياه يومياً

محطة رأس أبو فنتاس (ب):

بقدرة إنتاجية ٦٠٩ ميغاواط من الكهرباء و ٣٣ مليون جالون من المياه يومياً

محطة راس أبو فنتاس (ب١):

بقدرة إنتاجية ٣٧٦,٥ ميغاواط من الكهرباء

محطة رأس أبو فنتاس (ب٢):

بقدرة إنتاجية ٥٦٧ ميغاواط من الكهرباء و ٣٠ مليون جالون من المياه

كذلك تمتلك الشركة وتدير محطة تحلية دخان بقدرة ٢ مليون جالون من المياه يومياً

كما تمتلك الشركة عدداً من الحصص في شركات توليد الكهرباء وتحلية المياه المحلية على النحو التالي :

١. ٨٠٪ من شركة رأس لفان للكهرباء المحدودة بقدرة إنتاجية ٧٥٦ ميغاواط من الكهرباء و ٤٠ مليون جالون من المياه يومياً إضافة إلى إمتلاكها لشركة إيه إي إس رأس لفان للتشغيل بالكامل.
٢. ٥٥٪ من شركة قطر للطاقة بقدرة إنتاجية ١٠٢٥ ميغاواط من الكهرباء و ٦٠ مليون جالون من المياه يومياً.
٣. ٤٠٪ من شركة مسعيد للطاقة بقدرة ٢٠٠٧ ميغاواط من الكهرباء.
٤. ٤٥٪ من شركة رأس قرطاس للطاقة وهو أكبر المشروعات بالمنطقة بقدرة إنتاجية ٢٧٣٠ ميغاواط من الكهرباء و ٦٣ مليون جالون من المياه.
٥. ٦٠٪ من أسهم شركة نبراس للطاقة.
٦. ٦٠٪ من شركة أم الحول للطاقة (تحت الإنشاء) بقدرة إنتاجية ٢,٥٢٠ ميغاوات من الكهرباء و ١٣٦,٥٠٠ جالون من المياه.
٧. ٦٠٪ من شركة سراج للطاقة (تحت التأسيس) لإنتاج الكهرباء باستخدام الطاقة الشمسية بقدرة إنتاجية أولية ٢٠٠ ميغاوات من الكهرباء.

نبذة عن شركة الكهرباء والماء القطرية (تابع)

والمواطن في دولة قطر ، وتؤمن بأن هناك ارتباط قوي بين أعمال الشركة الناجحة ومسئوليتها تجاه المجتمع ، وقد وصلت إدارة الشركة القيام بالمسؤوليات المجتمعية ، حيث وقعت الشركة إتفاقية مع وزارة الداخلية كداعم وراعي رئيسي لمشروع مكافحة المخدرات ، ولمدة خمس سنوات إعتباراً من عام ٢٠١٣ و بدعم يبلغ ٥ مليون ريال قطري ، كما تقوم الشركة بتقديم الدعم والتبرع لعدد من المراكز والمؤسسات الصحية والتعليمية والثقافية والفنية والاجتماعية والإنسانية والرياضية والبيئية، بالإضافة إلى رعاية ودعم بعض المؤتمرات والندوات العلمية والفكرية التي تستهدف خدمة وتطوير مؤسسات المجتمع المدني بمختلف أنشطتها وغاياتها.

التصنيف الإئتماني للشركة:

صدر تقييم وكالة موديز العالمية فيما يتعلق بتصنيف الشركة الإئتماني السنوي لعام ٢٠١٦م و جاء على النحو التالي :

- 1A / مستقر
- وقد نجحت الشركة في المحافظة على تصنيفها وتعمل على إتخاذ الإجراءات التي تساعد على ارتفاع تقييمها في السنوات المقبلة .

خاتمة:

إن إنتاج الكهرباء والماء يعد من أهم عناصر دعم وتطوير الإقتصاد الوطني ، وتلتزم الشركة بالعمل على تطوير انشطتها ومشروعاتها طبقاً لأعلى المعايير والممارسات الدولية، والإستمرار بالإلتزام بمبادئ الإفصاح والشفافية تجاه الجمهور والمساهمين، وتحقيق أعلى معدلات الربح لمساهميها وقد حققت الشركة مستويات عالية في الأداء ساعدت على إستمرار مساهمتها لدورها في دعم النهضة الشاملة في البلاد بشكل فعال ، الأمر الذي إنعكس إيجاباً على نتائج إيراداتها وأرباحها الموزعة.

شكل غاز مسال ممّا يضمن للشركة إعتمادية عالية جداً لإمداد الغاز لمحطات التوليد والتحلية وبكفاءة حرارية عالية مطابقة للمواصفات البيئية العالمية.

- خبرة شركة الكهرباء والماء القطرية الطويلة والتي تراكمت منذ تأسيسها عام ١٩٩٠م وسمعتها المعروفة، فانها تتمتع بفرص توسع متاحة خارج قطر ، بمنطقة شمال أفريقيا والشرق الأوسط وكذلك اسواق شرق اسيا ، والتي قد ترفع من تقييم الشركة في حالة تنفيذ مشروعات ناجحة بهذه الأسواق.

ومن العوامل الجاذبة أن سياسة الشركة في توزيع الارباح متدرجة تصاعدياً سنويا وتتماشى مع الارباح المحققة وضمن خطة طويلة المدى تمتد لعشر سنوات يتم تحديثها كل فترة.

السياسة المالية :

تتبنى الشركة سياسة طويلة الأجل لرفع إيرادات التشغيل ظهر أثرها من خلال ما حققته من نتائج يرجع الفضل الأكبر فيها إلى كفاءة التشغيل و التحكم الأمثل في تكاليف الإنتاج حيث أستطاعت تحقيق زيادة مضطردة في نتائجها المالية على مدى سنوات تشغيلها مكنتها من توزيع أرباح للمساهمين بشكل متصاعد سنوياً الأمر الذي أنعكس أثره إيجاباً على سعر أسهمها بالسوق المحلية ومكنتها من المحافظة على إستقراره وعدم تأثره بتقلبات الأسعار ، كما أنها اعتمدت سياسة متوازنة في توزيع تلك الأرباح لمقابلة إلتزاماتها المالية ولتمكينها من تمويل مشروعاتها الجديدة.

المسؤولية الاجتماعية :

شركة الكهرباء والماء القطرية لديها وعي كامل بمسئوليتها تجاه المجتمع





تقرير مجلس الإدارة

عن نشاط شركة الكهرباء والماء القطرية عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٦م

يسر مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية أن يقدم للمساهمين الكرام تقريره السنوي عن نشاط الشركة ونتائجها المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والمعد وفقاً لمتطلبات نظام الحوكمة وقواعد التسجيل والإدراج وأحكام النظام الأساسي للشركة مصحوباً بالقوائم المالية المدققة والإيضاحات ومنتزماً تقرير الحوكمة عن نفس العام .

العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م لتوثيق أنشطتها وإنجازاتها هي والشركات التابعة والزميلة ولإظهار رؤيتها المستقبلية لتأمين إستدامة الإمداد بالطاقة الكهربائية والمياه لجميع مرافق الدولة العامة والخاصة.

أولاً: النتائج المالية :

بلغت إيرادات التشغيل لعام ٢٠١٦م مبلغ ٣,١٠٣ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٢,٩٨٣ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥م بزيادة بلغت نسبتها ٤ ٪، كما بلغت الإيرادات من الشركات المشتركة ٣٧٢ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٤٠٩ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥م بإنخفاض بلغت نسبته ٩ ٪، كذلك بلغت إيرادات الإستثمار والإيرادات الأخرى ١٠٥ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١٠٦ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥م، وبذلك فقد بلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٦م مبلغ ٣,٥٨٠ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٣,٤٩٩ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥م بزيادة بلغت نسبتها ٢٢٪.

وقد بلغت المصروفات التشغيلية لعام ٢٠١٦م مبلغ وقدره ١,٧٠١ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١,٦٧٩ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١٥م بزيادة بلغت نسبتها ١ ٪، وبلغت المصروفات العمومية والإدارية ٢٠١ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١٨٣ مليون ريال قطري

إن شركة الكهرباء والماء القطرية تضطلع بدور هام وحيوي في دعم جهود التنمية الاقتصادية والنهضة الشاملة التي تشهدها دولة قطر بفضل القيادة الرشيدة لحضرة صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد بن خليفة آل ثاني، أمير البلاد المفدى، حفظه الله، وبدعم وتوجيه من معالي رئيس مجلس الوزراء ووزير الداخلية الشيخ عبدالله بن ناصر بن خليفة آل ثاني، حيث تمكنت الشركة من مواكبة الطلب المتنامي في قطاع الكهرباء والماء وعملت على تأمين إحتياجات الدولة من هذين الموردتين الإستراتيجيين بجودة وكفاءة عاليتين، وسوف تستمر بإذن الله في الوفاء بالتزاماتها وتبنيها لنموذج المشاركة بين القطاع العام والخاص بالتعاون مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء «كهرماء» لإقامة مشاريع توليد الكهرباء وتحلية المياه لتلبية متطلبات مشاريع التنمية الإقتصادية في البلاد ومواكبة الطلب المتزايد على الكهرباء والماء الناتج عن النمو المتسارع لإقتصاد دولتنا الحبيبة قطر.

لقد واصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦م ممارسة نشاطها وتنفيذ أهدافها وبرامجها التي تضمنتها خطتها الإستراتيجية حيث ركزت على تنفيذ مشروعات التوليد والتحلية بإستخدام الطاقة البديلة الصديقة للبيئة كالطاقة الشمسية وإستخدام أحدث التقنيات المتوفرة عالمياً لإنتاج المياه المتمثلة في تقنية التناضح العكسي لتحلية مياه البحر.

وتقدم الشركة تقريرها الإحصائي التالي لنتائج أعمال

تقرير مجلس الإدارة (تابع)

في عام ٢٠١٥م بزيادة نسبتها ١٠٪ وبلغت المصروفات التمويلية ١٠٦ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١٥م بزيادة نسبتها ٦٪.

هذا وقد بلغ صافي الربح العائد لمساهمي الأقلية ٣١ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٣٥ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥م.

وبناءً على ما تقدم فقد بلغ صافي أرباح شركة الكهرباء والماء القطرية لعام ٢٠١٦م مبلغ وقدره ١,٥٤٢ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١,٥٠١ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥م بزيادة نسبتها ٣٪.

(ويمكن للمساهمين الكرام الإطلاع على البيانات المالية مفصلة بالتقرير المالي المعتمد من مجلس الإدارة والمدقق الخارجي للشركة).

و إستناداً إلى نتائج أعمال الشركة ومعدلات الأداء التي تحققت والتي أوضحتها مؤشرات الميزانية والحسابات الختامية على النحو المتقدم وإلى النتائج المالية التي أثمرت عن تحقيق أرباح جيدة مع نهاية عام ٢٠١٦م ، فإن مجلس الإدارة يوصي بعرض توصية على الجمعية العامة للشركة بصرف أرباحاً نقدية للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٦م بنسبة ٧٥٪ من القيمة الإسمية لكل سهم.

ثانياً: مشاريع الشركة وخطتها

المستقبلية:

تركز نشاط الشركة خلال عام ٢٠١٦م على متابعة تطوير إستثماراتها والدخول في مشروعات جديدة منفردة أو بالإشتراك مع مؤسسات محلية وأقليمية ودولية وإضافة إلى إستغلال الموارد المالية المتوفرة وتوظيفها في إستثمارات مجدية والعمل على إستكشاف الفرص الإستثمارية الواعدة ودراستها وبلورتها بالتنسيق مع شركائها ملتزمة في إتخاذ قراراتها الإستثمارية بما ينسجم مع الأهداف التي تضمنتها الخطط الإستراتيجية الطويلة المدى و التركيز على إغتنام أفضل الفرص الإستثمارية الناشئة في مشاريع الطاقة خارج البلاد من خلال شركة نبراس للطاقة التي تملك الشركة ٦٠٪ من رأسمالها.

ويظهر البيان التالي مشاريع الشركة وخطتها المستقبلية على الصعيدين المحلي والدولي كما يلي :

المشاريع الحالية :

مشروع توسعة رأس أبو فنتاس (أ ٣) :

بناءً على طلب المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء تقدمت الشركة بعرض بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٤م لإنشاء مشروع توسعة محطة تحلية مياه (أ٣) بمنطقة رأس أبو فنتاس بتقنية التناضح العكسي وبقدرة إنتاجية ٣٦ مليون جالون من المياه المحلاة يومياً لمواجهة الزيادة في الطلب على الماء لعام ٢٠١٦م ، حيث تم توقيع إتفاقية شراء المياه

مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء (كهرماء) وعقد التصميم والتوريد والإنشاء ، كما تم الإقفال المالي للمشروع في ١١ أكتوبر ٢٠١٦م وقد تم إنجاز ما نسبته ٩٩,٩٦٪ ، حيث أنتهت المرحلة الأولى من المشروع في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٦م وبقدرة إنتاجية ٢٢ مليون جالون من المياه وينتظر أن تنتهي المرحلة الأخيرة في الربع الأول من عام ٢٠١٧م بقدرة إنتاجية إجمالية للمحطة ٣٦ مليون جالون من المياه ، وبتكلفة إجمالية قدرها ١,٧٥٠ مليون ريال قطري و بتمويل من البنوك المحلية.

إنشاء محطة كهرباء وماء بالمنطقة الاقتصادية (أم) (الحول للطاقة) :

بناءً على طلب المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء وبمشاركة كل من شركة الكهرباء والماء القطرية بنسبة (٦٠٪) وقطر للبترول بنسبة (٤٠٪) ومؤسسة قطر بنسبة (٥٪) وكل من شركة ميتسوبيشي وجيرا اليابانيتين معاً بنسبة (٣٠٪) ، تم توقيع إتفاقية إنشاء محطة للكهرباء والماء بالمنطقة الاقتصادية بقدرة إنتاجية ٢٥٢٠ ميغاوات من الكهرباء ١٣٦,٥٥ مليون جالون من المياه المحلاة يومياً.

وقد اطلق على المشروع الجديد اسم " شركة أم الحول للطاقة " و أسند تنفيذه إلى شركة ميتسوبيشي اليابانية ، وقد تم تنفيذ ٧٧,٤٪ منه ، ويتوقع إنتهاء المرحلة الأولى (ماء) في ١٣ ابريل ٢٠١٧م بقدرة إنتاجية ٤٠ مليون جالون من المياه والمرحلة الثانية في ٣١ مايو ٢٠١٧م بقدرة إنتاجية ٦٠ مليون جالون من المياه في حين يتوقع أكتمال المرحلة الأولى (كهرباء) في ١ يوليو ٢٠١٧م بقدرة انتاجية ١,٦١٢ ميغاوات من الكهرباء ، على أن يكتمل المشروع بكامل طاقته البالغة ٢,٥٢٠ ميغاوات من الكهرباء و ١٣٦,٥٥ مليون جالون من المياه في ٢ يوليو ٢٠١٨م بما يعادل ٢٥٪ من إنتاج الكهرباء والماء في دولة قطر.

المشاريع المستقبلية :

المشاريع المحلية :

مشروع إنتاج الطاقة الكهربائية باستخدام الطاقة الشمسية :

بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٥م تم توقيع مذكرة تفاهم بين كل من شركة الكهرباء والماء القطرية وقطر للبترول لإنشاء شركة متخصصة في إنتاج الطاقة الكهربائية باستخدام الطاقة الشمسية (سراج للطاقة) برأس مال قدره ٥٠٠ مليون دولار أمريكي وبحصة نسبتها ٦٠٪ لشركة الكهرباء والماء القطرية وبنسبة قدرها ٤٠٪ لقطر للبترول ، وبناءً على الموافقة الصادرة من المجلس الأعلى للشئون الاقتصادية والإستثمار.

وقد تم توقيع إتفاقية الشركاء في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٦م ويتوقع توقيع الإتفاق المبدئي مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء وتأهيل مستشاري المشروع في الربع الأول من عام ٢٠١٧م ، وينتظر الإنتهاء من إجراءات تأسيس الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧م ، وبدأ خطة تنفيذ المشروع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

تقرير مجلس الإدارة (تابع)

تطوير المحطة بالكامل ودخولها في مرحلة الإنتاج التجاري في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٦م بطاقة إنتاجية ٥٢,٥ ميجاوات وقد تم إفتتاحها رسمياً بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٦م بحضور معالي رئيس مجلس الوزراء الأردني ، وتبلغ حصة شركة نبراس للطاقة من الإستثمار حوالي ١٥ مليون دولار في حين يبلغ العائد المتوقع ١٥٪.

مشروع محطة بايتون للطاقة بأندونيسيا :

وقعت شركة نبراس للطاقة إتفاقية في ٢٥ فبراير ٢٠١٦م للإستحواذ على حصة قدرها ٢٥,٥١٪ من أسهم شركة IPM Indonesia B.V. و ٢٥٪ من أسهم شركة IPM Asia PTE LTD بمشروع محطة بايتون للطاقة بأندونيسيا بطاقة إنتاجية ٢٠٤٥ ميجاوات وتكلفة يتم تمويل جزء منها كقرض من البنوك، والباقي تمويل ذاتي من نبراس وقد تم إستكمال إجراءات الصفقة وتوقيع العقود النهائية بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٦م.

مشروع شراء أسهم بمحطة الطويلة (أ) بأبوظبي و محطة رادس ٢ بالجمهورية التونسية

قدمت شركة نبراس للطاقة عرضاً ملزماً بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٤م للإستحواذ على حصة شركة بي تي يو في كل من محطة الطويلة في أبوظبي (١٠٪) و محطة قرطاج في تونس (٦٠٪). وقد تم توقيع الإتفاقية في ديسمبر ٢٠١٥ ومن المتوقع إتمام عملية الإستحواذ في الربع الأول من عام ٢٠١٧م.

ثالثاً: الإلتزام بنظام الحوكمة :

تطبق الشركة إجراءات حوكمة الشركات المنصوص عليها بنظام الحوكمة الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية.

وقد تم الإفصاح والنشر لكافة التقارير والمنتطلبات المنصوص عليها بالنظام الأساسي للشركة ونظام الحوكمة الصادر عن الهيئة وقانون الشركات التجارية .

ومرفق بالتقرير السنوي تقرير الحوكمة عن عام ٢٠١٦م للتصديق عليه من الجمعية العامة للشركة.

رابعاً: مسؤولية الشركة الإجتماعية:

تحرص الشركة على أداء دورها في الحياة الإجتماعية من منطلق التزامها بالمسؤولية الوطنية حيث توجه نسبة ثابتة (٢,٥٪ بموجب القانون) من صافي أرباحها السنوية لدعم الأنشطة التي تسهم في تطوير المجتمع المدني ، كما تقوم من جهة أخرى بتقديم المساهمات للبرامج الإجتماعية والمؤتمرات والندوات العلمية والثقافية والإقتصادية والأنشطة الرياضية المختلفة كما قدمت العديد من التبرعات والرعاية للجمعيات الخيرية حيث بلغت جملة مساهماتها ٣,٧ مليون ريال قطري ،وهي الداعم

ويبدأ أول إنتاج في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م بقدرة انتاجية أولية ٢٠٠ ميجاوات من الكهرباء يعمل على زيادتها حتى ٥٠٠ ميجاوات.

تمديد العمل بإتفاقية تشغيل محطة رأس أبو فنتاس (أ) :

نظراً لأن إتفاقية تشغيل محطة رأس أبو فنتاس (أ) وبيع إنتاجها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء تنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، فقد تم الإتفاق مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء على تمديد العمل بالإتفاقية حتى نهاية عام ٢٠١٧م وبنفس قيمة التعرفة الحالية ، على أن يتم بحث التمديد لفترة أخرى بحلول شهر يوليو ٢٠١٧م .

تمديد العمل بإتفاقية تشغيل محطة رأس أبو فنتاس (ب)

من المقرر أن ينتهى العمل بإتفاقية شراء إنتاج محطة رأس أبو فنتاس (ب) الموقعة مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء في ١٠ أكتوبر ٢٠١٧م ، وقد أقرتحت الشركة على المؤسسة أن يتم تمديد العمل بالإتفاقية لمدة ١٢ عاماً حتى نهاية عام ٢٠٢٩م ، ويتوقع بدء المفاوضات معها وبدء التنفيذ في ٣٠ ابريل ٢٠١٧م.

مشروع برج لوسيل :

ويهدف المشروع إلى إقامة مقر إداري للشركة وإستثمار الجزء المتبقى كأحد مصادر تنوع الدخل ، وقد تم تشكيل لجنة فنية من أعضاء مجلس الإدارة وذلك لدراسة التصاميم المناسبة للمبنى من حيث الشكل ومدى ملائمته لطبيعة نشاط الشركة وكيفية تخصيص المساحات والتكلفة وغيرها من الجوانب التي تحقق الهدف من الإستثمار المرجو من المبنى ، وتم إعادة طرح خدمة إستشارات التصميم حيث قدم ١٨ من الإستشاريين مقترحاتهم وأختارت اللجنة الفنية تصميمين لتنفيذ أحدهما ، كما تم تعيين إستشاري إدارة المشروع في ٢ أكتوبر ٢٠١٦ منحت لهيل إتنراشيونال

وسوف يتم طرح مناقصة البناء والتشييد في ١٥ أغسطس ٢٠١٧م ، ويتوقع إكمال التصميمات والحصول على الموافقات في ١٥ أكتوبر ٢٠١٧م ومن ثم ترسية مناقصة الإنشاء في ١٥ ديسمبر ٢٠١٧م ويتوقع إكمال إنجاز المشروع في ١٥ أغسطس ٢٠٢٠م وتسليمه نهائياً في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٠م.

المشاريع العالمية :

وتمثل المشاريع الخارجية التي تشارك فيها الشركة من خلال شركة نبراس للطاقة التي تمتلك الشركة ٦٠٪ من أسهمها وتمثل في المشاريع التالية :

تطوير محطة توليد الكهرباء بالطاقة الشمسية بمنطقة شمس معان بالأردن :

تمتلك شركة نبراس للطاقة ٢٥٪ من المشروع وقد تم الإنتهاء من

تقرير مجلس الإدارة (تابع)

الرئيسي لبرنامج مكافحة المخدرات بمبلغ خمسة ملايين ريال قطري لمدة خمس سنوات بالتعاون مع وزارة الداخلية ويمكن متابعة تلك المساهمات من خلال التقرير المالي للشركة .

كذلك تلتزم الشركة بمعايير السلامة المهنية وتوفير بيئة العمل الصحية والمناسبة لموظفيها لتمكينهم من إنجاز الأعمال بسهولة ويسر مع تميز الأداء ، كما تحرص الشركة على التقيد بأعلى معايير المحافظة على البيئة من خلال إستخدام أحدث تقنيات ووسائل الإنتاج المعروفة والمتبعة عالمياً.

خامساً: التطوير الإداري والتقوير :

تهدف إستراتيجية شركة الكهرباء والماء القطرية إلى مواكبة خطط الدولة وقطر للبتول لزيادة نسب توظيف القطريين في المشاريع والشركات التابعة لها على الرغم مما تواجهه من منافسة قوية في هذا الجانب خاصة مع زيادة الفرص الوظيفية المعروضة من قبل الشركات الوطنية الكبيرة والمؤسسات الحكومية التي يفضل الموظف الانتقال إليها من الشركة مما يؤثر على نسبة التقوير بها والتي لاتزال تراوح ٢٠٪ تقريباً.

وتعمل الشركة على زيادة هذه النسبة إلى المستويات المستهدفة ، حيث تم تشكيل لجنة للتقوير تضم شركة الكهرباء والماء القطرية والشركات الخمس الأخرى التابعة بهدف إعادة هيكلة برامج التوظيف ، بما فيها برامج توظيف مواليد قطر ، والتعاون مع الجامعات بهدف الإبتعاث والتدريب والتطوير، وقد وضعت لجنة التقوير خطة تسعى من خلالها إلى زيادة نسب توظيف المواطنين خلال السنوات العشر المقبلة وبصفة خاصة في الوظائف التشغيلية ووظائف الإدارة العليا .

وقد بلغ عدد الموظفين القطريين تحت التطوير ١٤ موظفاً كما بلغ عدد الموظفين المبتعثين للدراسات العليا بالداخل ٨ موظفين وفي الخارج ٤ موظفين من المجموع الكلي للموظفين القطريين البالغ عددهم ١٨٣ موظفاً مقارنة بالعدد الكلي لموظفي الشركة البالغ مجموعهم ٩٢٠ موظفاً مع نهاية عام ٢٠١٦م .

هذا وفي ختام تقريرنا فإن مجلس الإدارة يؤكد حرصه على تسخير كل الطاقات وتوفير الإمكانيات اللازمة لتحقيق معدلات تنمية أفضل للشركة ومساهمتها وإستكمال مسيرتها نحو التطور والإزدهار وتعزيز ثقة المساهمين للتعاون لما فيه صالح الشركة ومساهمتها بشكل خاص وصالح الإقتصاد الوطني بشكل عام .

د / محمد بن صالح السادة
رئيس مجلس الإدارة

عيسى بن شاهين الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة







تقرير الحوكمة لشركة الكهرباء والماء القطرية عن عام ٢٠١٦م

وفقاً لنموذج التقرير الوارد بنظام الحوكمة الصادر عن
هيئة قطر للأسواق المالية



تقرير الحوكمة

رقم المادة في نظام الحوكمة	رقم البند الفرعي	وضع الشركة	تطبيقات الحوكمة	تبرير عدم الالتزام
المادة ٣ وجوب التزام الشركة بمبادئ الحوكمة	١/٣	ملتزمة	تقوم الشركة بتطبيق إجراءات حوكمة الشركات المنصوص عليها بنظام الحوكمة الصادر عن الهيئة وتوفر هذه الإجراءات الضمان المطمئن للمجلس في مراقبة ممارسات الشركة.	
	٢/٣	ملتزمة	يؤمن مجلس الإدارة بضرورة التطوير المستمر لممارسات الحوكمة ليتناسب مع الإحتياجات المتغيرة وكذلك الإلتزام بمراجعة ممارسات الحوكمة بشكل دائم مع إضافة التعديلات اللازمة من آن لآخر. ويهدف هذا التقرير إلى تقديم ممارسات الشركة عن الحوكمة.	
	٣/٣	ملتزمة	يقوم مجلس الإدارة سنوياً بمراجعة قواعد السلوك المهني والسياسات والإجراءات الداخلية الأخرى كميثاق المجلس وقواعد تعاملات الأطراف ذات العلاقة وقواعد تداول الأشخاص الباطنيين ويعمل على تطويرها لتلبية حاجات الشركة.	
المادة ٤ ميثاق المجلس		ملتزمة	تحدد اللائحة الداخلية للمجلس كافة المسؤوليات والالتزامات ويتقيد بها مجلس الإدارة وقد تم نشرها على الموقع الإلكتروني للشركة لإطلاع المساهمين.	
المادة ٥ مهمة المجلس ومسؤولياته	١/٥	ملتزمة	لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة ولا يحد من سلطاته إلا ما نص عليه القانون أو النظام الأساسي أو قرارات الجمعية العامة ويكون أعضائه مجتمعين مسؤولون مسؤولية تضامنية مباشرة عما يصدر عن المجلس من قرارات (المادة ٣٢ من النظام الأساسي).	
	٢/٥	ملتزمة	يتولى المجلس المسؤوليات التالية: • رسم السياسة العامة للشركة وإستراتيجية عملها والإشراف على تنفيذها. • مناقشة واعتماد البيانات المالية الدورية للشركة (كل ٣ أشهر)، والسنوية وترسل نسخة للهيئة والبورصة). • تعيين المدراء وإستبدالهم ومراجعة أداء الإدارة. • ضمان تقيد الشركة بالقوانين واللوائح وبعقد التأسيس والنظام الأساسي ونظام الحوكمة.	
	٣/٥	ملتزمة	تتم مناقشة الأمور الهامة في مجلس الإدارة ، ووفقاً للمادة ٢٤ من لائحة المجلس تم تفويض لجان مؤقتة تضطلع بمسؤولية معاونة المجلس للقيام بمهامه ولتحسين كفاءته وتجتمع تلك اللجان عند الحاجة.	
المادة ٦ واجبات أعضاء مجلس الإدارة الائتمانية	١/٦	ملتزمة	وفقاً لنص المادة (٢٦) من النظام الأساسي يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من أحد عشر عضواً . تعين حكومة دولة قطر أربعة منهم كممثلين عنها وعن المؤسسات التي تملك فيها أكثر من ١٥٪ (خمسون بالمائة) من رأسمالها ، أما الأعضاء السبعة الباقين فإن فئة الشركات المساهمة الأخرى تنتخب ثلاثة أعضاء وفئة باقي المساهمين تنتخب الأربعة أعضاء الباقين ، وتجري كل فئة عملية انتخاب ممثليها في مجلس الإدارة على إنفراد بطريقة الإقتراع السري من خلال الجمعية العامة العادية ، على أنه يتمتع على عضو مجلس الإدارة أن يمثل أكثر من فئة واحدة من فئات المساهمين المذكورة.	
	٢/٦	ملتزمة	يحصل كافة أعضاء مجلس الإدارة على كافة المعلومات والمستندات والوثائق عن طريق سكرتارية المجلس في أي وقت	

تقرير الحوكمة (تابع)

	يلتزم أعضاء المجلس بكل مسؤولياتهم تجاه الشركة كم يلتزمون بتنفيذ كافة القرارات التي تصدر عن المجلس . يقوم الأعضاء بمناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال كل إجتماع ويدلوا بأرائهم. يقوم الأعضاء بتنفيذ المهام التي يكلفهم بها المجلس وفي الحدود التي يرسمها لهم.	ملتزمة	٣/٦	
	يوجد فصل واضح للمسؤوليات بين رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي حيث أن سعادة الدكتور/ محمد بن صالح السادة وزير الطاقة والصناعة هو رئيس مجلس الإدارة ويمارس مهامه وسلطاته المنصوص عليها بالنظام الأساسي والقوانين السارية ، ويتولى السيد/ فهد بن حمد المهندي - مدير عام الشركة والعضو المنتدب الإدارة اليومية للشركة وتم تكليفه بهذه المهمة اعتباراً من ٢٦ يناير ١٩٩٩م	ملتزمة	١/٧	المادة ٧ فصل مناصبي رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
	يشترك جميع أعضاء مجلس الإدارة في إجتماعات المجلس الدورية ويدلون بأرائهم ومقترحاتهم في رسم السياسة العامة للشركة وتصدر قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين فإذا تساوت رجع الجانب الذي منه الرئيس ، وللعضو المعترض أن يثبت إعتراضه في محضر الإجتماع ولا سلطة مطلقة لأحد في إتخاذ القرارات (مادة ٣٤ من النظام الأساسي).	ملتزمة	٢/٧	
	رئيس مجلس الإدارة هو رئيس الشركة ويمثلها أمام القضاء ولدى الغير ، ومع مراعاة ما للرئيس من إختصاصات مقرررة بالقانون أو النظام الأساسي (مادة ٣٠ من النظام الأساسي) ،	ملتزمة	١/٨	المادة ٨ واجبات رئيس مجلس الإدارة
	رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً في أي لجنة من لجان المجلس (كما هو موضح بقرار تشكيل لجان المجلس)	ملتزمة	٢/٨	
	وفقاً للمادة ٦ من لائحة المجلس والمادة ٨ من ميثاق حوكمة الشركة يختص الرئيس بما يلي : • دعوة المجلس للإجتماع. • إقرار مشروع جدول الأعمال لكل إجتماع من إجتماعات المجلس • رئاسة الجلسات وإدارتها • تمثيل المجلس أمام القضاء ولدى الغير • الإشراف الأعلى على كافة أعمال المجلس وتنفيذ قراراته • رئاسة إجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية : • يضمن حسن سير العمل بالمجلس كما يضمن حصول الأعضاء على المعلومات الكاملة والصحيحة في الوقت المناسب وفوراً عبر البريد الإلكتروني الخاص بكل عضو • رئيس المجلس ليس عضواً في أي لجنة من لجان المجلس المنصوص عليها بميثاق الحوكمة. • يضمن التواصل مع المساهمين وإيصال آراءهم للمجلس عبر موقع الشركة الإلكتروني فضلاً عن مناقشتهم خلال إجتماع الجمعية العامة السنوي. • يتم مناقشة وتقييم كافة قرارات وإجراءات المجلس عن كل سنة بأول إجتماع في السنة التالية. • يتم تشجيع أعضاء المجلس على المشاركة بشكل فعال في تصريف شئون المجلس عن طريق تكليفهم ببعض المهام المتعلقة بأعماله ولجانه.	ملتزمة	٣/٨	
	وفقاً لنص المادة (٢٦) من النظام الأساسي للشركة يتكون مجلس الإدارة من أحد عشر عضواً تعين حكومة دولة قطر أربعة منهم كممثلين عنها وعن المؤسسات التي تملك أكثر من ٥٠% من رأس مالها وتنتخب فئة الشركات المساهمة الأخرى ثلاثة أعضاء وفئة باقي المساهمين تنتخب الأربعة أعضاء الباقين. تم تعيين وانتخاب المجلس الحالي من قبل المساهمين خلال إجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد في ٢٥ فبراير ٢٠١٤م.	ملتزمة	١/٩	المادة ٩ تشكيل مجلس الإدارة

تقرير الحوكمة (تابع)

تم انتخاب أعضاء المجلس عام ٢٠١٤ وفق النظام الأساسي للشركة	يشتمل المجلس على أعضاء مستقلين عددهم عضوين فقط تتوافر فيهم الشروط الواردة بنظام الحوكمة (مرفق كشف تفصيلي بأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والجهات التي يمثلونها وصفة كل منهم كمستقل أو تنفيذي). جميع أعضاء مجلس الإدارة غير تنفيذيين فيما عدا عضو واحد يتولى منصب المدير العام وعضو المنتدب.	غير ملتزمة	٢/٩	
	جميع أعضاء المجلس يحملون مؤهلات عليا في تخصصاتهم وجميعهم ذوو خبرة كبيرة في مجال عضوية مجالس الإدارات تؤهلهم لأداء مهامهم بصورة فعالة (موضح بالسير الذاتية المرفقة بهذا التقرير)	ملتزمة	٣/٩	
	وفقاً لنص المادة ٢٧ فقرة ٣ من النظام الأساسي للشركة يشترط في المرشح لعضوية مجلس الإدارة أن يكون مالكاً لعدد ٠,٢٪ (اثنان بالألف) من رأس مال الشركة يخصص لضمان حقوق الشركة والمساهمين والدائنين والغير عن المسؤولية التي تقع على أعضاء مجلس الإدارة) اسهم الأعضاء أو الجهات التي يمثلونها موضحة بالبند ١/٢١.	ملتزمة	٤/٩	
	<ul style="list-style-type: none"> يلتزم أعضاء المجلس بحضور الاجتماعات الدورية (٦ اجتماعات) دون تخلف إلا بعذر وبناءً على إعتذار كتابي، كما حضروا إجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٦ يقوم الأعضاء بمناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال كل إجتماع ويدلوا بأرائهم ولا يوجد في لوائح مجلس الإدارة إستثناء من المشاركة في النقاش والتصويت. يقوم الأعضاء بتنفيذ المهام التي يكلفهم بها المجلس وفي الحدود التي يرسمها لهم ويلتزمون بإخطار المجلس في حالة تضارب المصالح لإتخاذ التدابير اللازمة يشاركون في عضوية لجان المجلس المختلفة (موضح بالبنود ١/١٦ و ١/١٧ و ١/١٨) تتم إجازة كافة التقارير واللوائح الإجرائية عن طريق مجلس الإدارة بعد مناقشتها. 	ملتزمة	١/١	المادة ١٠ أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين
	للمجلس طلب رأي مستشار خارجي مستقل على نفقة الشركة فيما يتعلق بأي مسألة تخص الشركة (مادة ٢٤ من لائحة المجلس).	ملتزمة	٢/١	
	عقد مجلس الإدارة ستة إجتماعات خلال العام ٢٠١٦ وكانت تواريخ الإجتماعات كالتالي: الأول: بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٢ الثاني: بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٩ الثالث: بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٣ الرابع: بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢١ الخامس: بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٦ السادس: بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٤	ملتزمة	١/١١	المادة ١١ إجتماعات المجلس
	وفقاً للمادة ٣٤ من النظام الأساسي للشركة و المادة ١٦ من لائحة المجلس يجتمع المجلس بناءً على دعوة من الرئيس أو بناءً على طلب خطي يقدمه عضوان من أعضائه وتوجه الدعوة إلى الأعضاء قبل الإجتماع بأسبوعين من تاريخ الإجتماع مرفقاً بها جدول الأعمال ويحق للعضو إقتراح إضافة أي بند على جدول الأعمال (مادة ١٥ من لائحة المجلس).	ملتزمة	٢/١١	
	يتولى المستشار القانوني بالشركة (ليسانس حقوق عام ٧٣ - خبرة أكثر من ٣٠ عاماً) مهام أمين سر المجلس بناءً على قرار من المجلس ويقوم بتسجيل وتنسيق جميع محاضر إجتماعات المجلس وسجلاته ودفاتره والتقارير التي ترفع من المجلس وإليه وفق ما هو منصوص عليه بالمادة ١٢ من لائحة المجلس.	ملتزمة	١/١٢	المادة ١٢ أمين سر المجلس

تقرير الحوكمة (تابع)

	يتولى أمين السر تأمين إيصال وتوزيع المعلومات أولاً بأول والوثائق والسجلات ومحاضر الاجتماعات عن طريق ملف إلكتروني مشترك يستطيع كل عضو الوصول إليه بسهولة ويسر.	ملتزمة	٢/١٢	
	وسائل إتصال أعضاء المجلس بأمين السر متاحة ويمكنهم الاستفادة من خدماته على مدار الساعة عن طريق الهاتف أو البريد الإلكتروني.	ملتزمة	٣/١٢	
	مجلس الإدارة وحده هو الوحيد الذي له حق إصدار قرار تعيين أو إقالة أمين السر وفقاً للائحة المجلس وقد أصدر المجلس قراره رقم (١٥) بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٤م بإعادة تعيين المستشار القانوني بالشركة كأمين لسر المجلس وتحت إشراف رئيس المجلس مباشرة (المادتين ٧ و٨ من لائحة المجلس).	ملتزمة	٤/١٢	
	يتولى المستشار القانوني بالشركة (خبرة أكثر من ٣٠ عاماً) مهام أمين سر المجلس.	ملتزمة	٥/١٢	
	أعتمدت الشركة ونشرت على موقعها لائحة تعارض المصالح لضمان إلزام كل من الشركة وموظفيها وأعضاء مجلس إدارتها بالقواعد والمعايير والضوابط المهنية المتعارف عليها عالمياً لتعزيز ثقة الغير في نزاهة الشركة والعاملين بها على كافة المستويات ، كما شكلت لجنة خاصة لمتابعة تنفيذ أحكام تلك اللائحة.	ملتزمة	١/١٣	المادة ١٣ تضارب المصالح وتعاملات الأشخاص الباطنيين
	وفقاً للمادة ٢٨ من لائحة المجلس لا يجوز أن يكون للرئيس أو أي عضو مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في العقود أو الصفقات التي تبرم مع الشركة أو لحسابها.	ملتزمة	٢/١٣	
	وفقاً لنص المادة ٤٠ من النظام الأساسي للشركة يتم الإفصاح عن أي عمليات تضارب المصالح أو عملية بين الشركة و واحد أعضاء المجلس أو أي طرف ذي علاقة ، ويتم ذلك بأن يضع مجلس الإدارة سنوياً تحت تصرف مساهمين لإطلاعهم الخاص كشفياً تفصيلاً يتضمن جميع المبالغ أو المزايا أو المكافآت التي حصل عليها رئيس أو عضو مجلس الإدارة خلال السنة المالية ، كذلك العمليات التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة فيها.	ملتزمة	٣/١٣	
	لم يتم عقد أو إبرام عقود ما بين رئيس أو أحد أعضاء المجلس وبين الشركة هذا العام ٢٠١٦م سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة ، ويتم إخطار أعضاء المجلس بوقف أي تعاملات على أسهمهم قبل إجتماعات المجلس التي تناقش البيانات المالية الدورية وقبل إجتماع الجمعية العامة بخمسة عشر يوماً كما تخطر بورصة قطر في نفس الوقت.	ملتزمة	٤/١٣	
	يحصل كافة أعضاء مجلس الإدارة على كافة المعلومات والمستندات والوثائق عن طريق سكرتارية المجلس في أي وقت.	ملتزمة	١/١٤	المادة ١٤ مهام المجلس وواجباته الأخرى
	تم توجيه الدعوة لكل من المدقق الداخلي والخارجي وأعضاء اللجان المختلفة في إجتماع الجمعية العامة السنوي الذي عقد بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٦م وقد حضره ولم يسبق أن تخلف أحد منهم في أي إجتماع سابق.	ملتزمة	٢/١٤	
	يتم شرح وبيان المسؤوليات الملقاة على عاتق عضو مجلس الإدارة للأعضاء الجدد وسوف يتم توفير البرامج التدريبية اللازمة في حالة تطلب الأمر ذلك.	ملتزمة	٣/١٤	
	يتمتع أعضاء مجلس الإدارة بالخبرة العلمية والعملية الكافية لتسيير أعمال الشركة حيث أنهم جميعاً من ذوي الكفاءات بجهات عملهم ومشهود لهم بالخبرة اللازمة لتسيير أعمال الشركة كأعضاء بمجالس إدارات الشركات الكبرى (موضح بالسير الذاتية المرفقة بالتقرير).	ملتزمة	٤/١٤	

تقرير الحوكمة (تابع)

	يتم عرض أنظمة وتقارير الحوكمة وما يطرأ عليها من إضافات أو تعديلات من الهيئة عن طريق سكرتارية المجلس ضمن جدول أعمال الاجتماع.	ملتزمة	٥/١٤	
	يتضمن النظام الأساسي للشركة إجراءات إقالة رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة في حالة تغييهم فوفقاً لنص المادة ٣٦ من النظام الأساسي للشركة فإنه إذا تغيب عضو مجلس الإدارة عن حضور ثلاثة اجتماعات متتالية للمجلس أو خمسة اجتماعات غير متتالية دون عذر يقبله المجلس أعتبر مستقلاً ، كما أنه وفقاً لنص المادة ٣٥ يجوز للجمعية العامة عزل رئيس مجلس الإدارة أو أحد أعضاء المجلس بناءً على إقتراح صادر من مجلس الإدارة بالأغلبية المطلقة أو بناءً على طلب موقع من عدد المساهمين يملكون ما لا يقل عن ربع رأس المال المكتتب به ولم تعرض أي من تلك الحالات خلال عام ٢٠١٦م.	ملتزمة	٦/١٤	
	تتم مناقشة الأمور الهامة في مجلس الإدارة ، ووفقاً للمادة ٢٤ من لائحة المجلس تم تفويض لجان مؤقتة تضطلع بمسئولية معاونة المجلس للقيام بمهامه ولتحسين كفاءته وتجتمع تلك اللجان عند الحاجة.	ملتزمة		المادة ١٥ لجان مجلس الإدارة
	إضافة لما تنص عليه مواد النظام الأساسي للشركة من شروط ترشيح عضو مجلس الإدارة يتولى المجلس مراجعة كشف المرشحين بدقة ويتم إخطار إدارة الشركات بالكشف النهائي مع صور طلبات الترشح ومعلومات المرشحين وتاريخ تقدم كل منهم والفئة التي يمثلها، كما يرسل الكشف لبورصة قطر والهيئة في نفس الوقت وقد تم تنفيذ كافة تلك الإجراءات قبل انعقاد الجمعية العامة في ٢٤ فبراير ٢٠١٤م والتصويت على إنتخابات مجلس الإدارة) لم تكن هناك إنتخابات لعام ٢٠١٦م).	ملتزمة	١/١٦	المادة ١٦ تعيين أعضاء مجلس الإدارة - لجنة الترشيحات
لعدم وجود اعضاء مستقلين كفاية ضمن اعضاء المجلس	تم تشكيل لجنة للترشيحات من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة غير تنفيذيين لإقتراح تعيين أعضاء مجلس الإدارة وإعادة ترشيحهم للإنتخابات وتشمل اللجنة : سعادة الشيخ حمد بن جاسم آل ثاني رئيساً (مستقل) السيد / عيسى بن شاهين الغانم عضواً السيد / ناصر بن خليل الجيدة عضواً	غير ملتزمة	٢/١٦	
	تسترشد لجنة الترشيحات بالمبادئ الإرشادية المرفقة بنظام الحوكمة الصادر عن الهيئة.	ملتزمة	٣/١٦	
	تم تشكيل اللجنة بموجب قرار من مجلس الإدارة رقم (١٦) لعام ٢٠١٤م مشتملاً على إطار عملها ووظائفها وفقاً لنص المادة (١٦) من نظام الحوكمة.	ملتزمة	٤/١٦	
	يشتمل قرار تشكيل اللجنة ضمن وظائفها إجراء تقييم سنوي ذاتي لأداء المجلس.	ملتزمة	٥/١٦	
	خاص بالمصارف والبنوك فقط.	غير مطبق	٦/١٦	
لعدم وجود اعضاء مستقلين كفاية	تم تشكيل لجنة للمكافآت من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة غير تنفيذيين وهم : السيد / ناصر بن خليل الجيدة رئيساً سعادة الشيخ / فيصل بن سعود آل ثاني عضواً السيد / عادل علي بن علي عضواً (مستقل)	غير ملتزمة	١/١٧	المادة ١٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - لجنة المكافآت

تقرير الحوكمة (تابع)

	تم تشكيل اللجنة بموجب قرار من مجلس الإدارة رقم (١٦) لعام ٢٠١٤م، مشتملاً على إطار عملها ووظائفها وفقاً لنص المادة (٧) من نظام الحوكمة.	ملتزمة	٢/٧	
	تحدد مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة مقابل الخدمات التي يقومون بها عن طريق الجمعية العامة و بما لا يزيد عن ٥% من صافي الأرباح السنوية وفقاً لنص المادة ٣٩ من النظام الأساسي. ولم يتم صرف مكافآت لمجلس الإدارة تزيد عن النسبة المذكورة منذ إنشاء الشركة (موضح بالتقرير المالي السنوي).	ملتزمة	٣/٧	
	يتضمن تقرير مجلس الإدارة والتقرير المالي السنوي المعروف على الجمعية العامة تفاصيل سياسة ومبادئ مكافآت مجلس الإدارة (يمكن الإطلاع عليها بالتقرير السنوي المرسل للهيئة عن عام ٢٠١٦م).	ملتزمة	٤/٧	
	يتم تحديد المكافآت استناداً إلى تقييم الأداء السنوي وفقاً لمستوى المسؤوليات والمهام المسندة وبناء على الكليات التي يقرها رئيس مجلس الإدارة في كل سنة على حده.	ملتزمة	٥/٧	
لعدم وجود أعضاء مستقلين كفاية	تم تشكيل لجنة تدقيق (مالية) من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين وتضم في عضويتها المدقق الداخلي للشركة الذي يتمتع بخبرة مالية في التدقيق وتستعين اللجنة بمن ترى من الخبراء للمساعدة في أعمالها وتشمل: السيد / عيسى بن شاهين الغانم رئيساً سعادة الشيخ / حمد بن جبر آل ثاني عضواً السيد / ناصر خليل الجيدة عضواً	غير ملتزمة	١/٨	المادة ١٨ لجنة التدقيق
	لا تضم لجنة التدقيق أي شخص يعمل أو كان يعمل لدى المدققين الخارجيين من قبل	ملتزمة	٢/٨	
	تستعين اللجنة في بعض الأحيان بخبير مستقل لدراسة مسألة بعينها وإبداء الرأي والمشورة فيها	ملتزمة	٣/٨	
	تجتمع اللجنة كل ٣ أشهر وترفع تقريرها لرئيس مجلس الإدارة وتدون محاضر إجتماعاتها وفقاً لما هو منصوص عليه بقرار تشكيلها.	ملتزمة	٤/٨	
	لم يسجل أي خلاف بين اللجنة والمجلس خلال العام المالي ٢٠١٦	ملتزمة	٥/٨	
	تم تشكيل اللجنة بموجب قرار من مجلس الإدارة رقم (١٦) لعام ٢٠١٤م، مشتملاً على إطار عملها ووظائفها وفق ما هو وارد بالمادة ١٨ من نظام الحوكمة وتشمل مسؤوليات لجنة التدقيق مراجعة أنظمة الشركة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتزام الشركة بقواعد السلوك المهني مع إجراء التحقيقات اللازمة في المخالفات إن وجدت وتتضمن مسؤولياتها بصورة خاصة بما يلي هي: • اعتماد سياسة للتعاقد مع المدققين الخارجيين على أن ترفع إلى مجلس الإدارة جميع المسائل التي تتطلب برأي اللجنة إتخاذ تدابير معينة وإعطاء توصيات حول التدابير أو الخطوات الواجب إتخاذها. • الإشراف على متابعة استقلال المدققين الخارجيين وموضوعيتهم ومناقشتهم حول طيبة التدقيق وفعاليتهم ونطاقه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. • الإشراف على دقة وصحة البيانات المالية والتقارير السنوية والنصف سنوية والربعية، ومراجعة تلك البيانات والتقارير وفي هذا الصدد التركيز بصورة خاصة على: • أي تغييرات في السياسات والتطبيقات / الممارسات المتعلقة بالمحاسبة. • النواحي الخاضعة لأحكام تقديرية بواسطة الإدارة التنفيذية العليا. • التعديلات الأساسية الناتجة عن التدقيق.	ملتزمة	٦/٨	

تقرير الحوكمة (تابع)

	<ul style="list-style-type: none"> • إستمرار الشركة في الوجود ومواصلة النشاط بنجاح. • تطبيقات الحوكمة • التقيد بمعايير المحاسبة حيث تضعها الهيئة. • التقيد بقواعد الإدراج في السوق. • التقيد بقواعد الإفصاح والمتطلبات الأخرى المتعلقة بإعداد التقارير المالية. • التنسيق مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا والمدير المالي في الشركة أو الشخص الذي يتولى مهامه ، والإجتماع بالمدققين الخارجيين مرة واحدة في السنة على الأقل. • دراسة أي مسائل مهمة وغير عادية تتضمنها أو سوف تتضمنها التقارير المالية والحسابات والبحث بدقة بأي مسائل يثيرها المدير المالي في الشركة أو الشخص الذي يتولى مهامه أو مسئول الإمتثال في الشركة أو المدققون الخارجيون. • مراجعة أنظمة الرقابة المالية والداخلية وإدارة المخاطر. • مناقشة نظام الرقابة الداخلي مع الإدارة وضمن أداء الإدارة واجباتها نحو تطوير نظام رقابة داخلي فعال. • النظر في النتائج التحقيقات الأساسية في مسائل الرقابة الداخلية الموكلة إليها من مجلس الإدارة أو المنفذة بمبادرة من اللجنة وبموافقة المجلس. • ضمان التنسيق بين المدققين الداخليين والمدقق الخارجي وتوفير الموارد الضرورية والتحقق من فعالية هيئة الرقابة الداخلية والإشراف عليها. • مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية للشركة. • مراجعة خطاب تعيين المدقق الخارجي وخطة عمله وأي إستفسارات مهمة يطلبها من الإدارة العليا في الشركة وتعلق بسجلات المحاسبة والحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وكذلك ردود الإدارة التنفيذية و • تأمين الرد السريع لمجلس الإدارة على الإستفسارات والمسائل التي تتضمنها رسائل المدققين الخارجيين أو تقاريرهم. • وضع قواعد يتمكن من خلالها العاملون بالشركة أن يبلغوا بسرية شكوكهم حول أي مسائل يحتمل أن تثير الريبة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو حول أي مسائل أخرى وضمن وجود الترتيبات المناسبة التي تسمح بإجراء تحقيق مستقل وعادل حول هذه المسائل مع ضمان منح العامل السرية والحماية من أي رد فعل سلبي أو ضرر ، وإقتراح تلك القواعد على مجلس الإدارة لإعتمادها (لائحة تعارض المصالح منشورة على موقع الشركة الإلكتروني). • الإشراف على تقيد الشركة بقواعد السلوك المهني. • التأكد من أن قواعد العمل المتعلقة بهذه المهام والصلاحيات كما فوضها بها مجلس الإدارة تطبق بالطريقة المناسبة. • رفع تقرير إلى مجلس الإدارة حول المسائل المنصوص عليها في هذه المادة. • دراسة أي مسائل أخرى يحددها مجلس الإدارة. 			
	<p>مجلس الإدارة هو المسئول كلياً عن نظام الرقابة الداخلية في الشركة فقد تم وضع سياسات وإرشادات وضوابط تحديد حدود المسئولية والأداء لمراقبة الآليات ، وتعتبر الإدارة العامة بالشركة هي المسئولة عن الرقابة العامة لهذه الأنظمة مع مديري الإدارات ، رؤساء الأقسام ويتم تقييم الأعمال من خلال المراقب المالي الداخلي والمراقب الخارجي.</p>	ملتزمة	1/19	<p>المادة 19 التقيد بالأنظمة والرقابة الداخلية والمدقق الداخلي</p>

تقرير الحوكمة (تابع)

	<p>تعقد الشركة أهمية قصوى لتطوير إطار إدارة الأعمال بشكل هيكلي ومنظم من أجل تحديد وتقييم وتخفيف وإدارة المخاطر بالشركة ويتولى مهمة تقييم المخاطر التشغيلية المستشار الفني بالشركة كما يتولى تقييم المخاطر المالية المراقب الداخلي وبالتنسيق مع الإدارة المالية ويتم إدراج التقييم ضمن التقرير السنوي للشركة الذي تسلم نسخة منه للمساهمين .</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>٢/١٩</p>	
	<p>لدى الشركة قسم كامل للتدقيق الداخلي مستقل يرأسه محاسب متخصص مؤهل وذو خبرة يتبع لرئيس مجلس الإدارة مباشرة ويرفع تقاريره إليه كل ثلاثة أشهر متضمناً أي مخالفات أو تجاوزات إن وجدت مع الإجراء المقترح الواجب إتخاذه.</p> <p>يتم التعاون والتنسيق بين قسم التدقيق ولجنة التدقيق بصفة مستمرة عن طريق عقد إجتماعات دورية كل ٣ أشهر وتشمل مسؤوليات قسم التدقيق بما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> • يدقق في نظام الرقابة الداخلية وتشرف على تطبيقه. • يدار من قبل فريق عمل كفؤ ومستقل تشغيلياً ومدرب تدريباً مناسباً و يرفع لمجلس الإدارة تقاريره إما بصورة غير مباشرة من خلال لجنة التدقيق التابعة للمجلس ، ويكون مسؤولاً أمامه و • يمكنه الوصول إلى كل أنشطة الشركة و • يكون مستقلاً ولا يتولى أي من أعمال الشركة اليومية ويتم تحديد مكافآت أعضاء القسم من قبل المجلس مباشرة. 	<p>ملتزمة</p>	<p>٣/١٩</p>	
	<p>تم تعيين المدقق الداخلي بقرار من مجلس الإدارة وهو يتبع مباشرة لرئيس المجلس.</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>٤/١٩</p>	
	<p>يرفع المدقق الداخلي تقاريره الي المجلس كل ثلاثة أشهر متضمناً أي مخالفات أو تجاوزات إن وجدت مع الإجراء المقترح الواجب إتخاذه فضلاً عن الإجراءات المنصوص عليها بالمادة ٥/١٩ من نظام الحوكمة وتشمل :</p> <ul style="list-style-type: none"> • إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر. • مقارنة تطور عوامل المخاطر في الشركة والأنظمة الموجودة لمواجهة التغييرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق. • تقييم أداء المجلس والإدارة العليا في تطبيق نظام الرقابة الداخلية بما في ذلك تحديد عدد المرات التي أخطر فيها المجلس بمسائل رقابية (بما في ذلك إدارة المخاطر) والطريقة التي عالج بها المجلس هذه المسائل. • لإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية أو مواطن الضعف في تطبيقها أو حالات الطوارئ التي أثرت أو قد تؤثر على الأداء المالي للشركة والإجراء الذي أتبعته الشركة في معالجة الإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية (لا سيما المشاكل المفصّل عنها في التقارير السنوية للشركة وبياناتها المالية). • تقيد الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق. • تقيد الشركة بأنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد المخاطر وإدارتها. • كل المعلومات ذات الصلة التي تصف عمليات إدارة المخاطر في الشركة. 	<p>ملتزمة</p>	<p>٥/١٩</p>	
	<p>يعد المدقق تقريره كل ٣ أشهر (٣/٣١ - ٦/٣٠ - ٩/٣٠ - ١٢/٣١) من كل عام.</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>٦/١٩</p>	

تقرير الحوكمة (تابع)

	يقوم المساهمون من خلال إجتماع الجمعية العامة العادية بتعيين مراقب حسابات الشركة ، وقد تمّ إعادة تكليف مكتب كي. بي. ام. جي كمراقبين لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٦م بإجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٠ ، وقد قام بإجراء مراجعة ربع و نصف سنوية و سنوية للبيانات المالية للشركة لعام ٢٠١٦م وتم نشرها بالصحف وموقع الشركة حسب القانون .	ملتزمة	١/٢٠	المادة ٢٠ الإفصاح
	يلتزم المدقق الخارجي بالمعايير المهنية الدولية كما يظهر ذلك في تقريره المالي عن عام ٢٠١٦ وهو مستقل تماماً عن مجلس الإدارة وليس هناك أي تضارب للمصالح في علاقته بالشركة. مراقب الحسابات الخارجي كفؤ ومؤهّل ومسجل بسجل مراقبي الحسابات ومستقل ويتقيد بالمعايير المهنية ويتولى التدقيق السنوي والنصفي والربعي للشركة ، و تلتزم الشركة بأحكام نظام المدققين الخاصين الصادر عن الهيئة. لا يتولى مراقب الحسابات أي مهام أخرى للشركة وليس هناك تضارب للمصالح في علاقته.	ملتزمة	٢/٢٠	
	يتم دعوة المدقق الخارجي لحضور الجمعية في نفس الوقت الذي ترسل فيه الدعوة للمساهمين قانوناً وقد حضر المدقق الخارجي إجتماع الجمعية العامة التي عقدت بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢١ وسيتم دعوته لحضور الجمعية المزمع عقدها في ٢٠١٧/٣/٦ (تم إعداد التقرير قبل الجمعية).	ملتزمة	٣/٢٠	
	المدقق الخارجي مسئول أمام المساهمين ويقدم تقريره للجمعية العامة لإعتماده وقد قدم تقريره لعام ٢٠١٥ وتم إعتماده وسيقدم تقريره عن ٢٠١٦ للجمعية المقبلة.	ملتزمة	٤/٢٠	
	يتم تغيير المدقق كل ٣ سنوات (المادة ٥٩ من النظام الأساسي للشركة تسمح بخمس سنوات).	ملتزمة	٥/٢٠	
	أصدرت الشركة تقاريرها المالية الربع والنصف سنوية عن عام ٢٠١٦ في مواعيدها شاملة كافة المعلومات ونشرتها عن طريق موقع بورصة قطر والصحف اليومية وموقع الشركة الإلكتروني وجاري إعداد التقارير السنوية عن نهاية العام المالي ٢٠١٦م. أسهم أعضاء مجلس الإدارة فيما عدا ممثلي حكومة دولة قطر الأربعة ، تبلغ مساهمات الأعضاء (حتى تاريخ إعداد التقرير) كالتالي : • بنك قطر الوطني - يمثله سعادة الشيخ / حمد بن جبر آل ثاني - ٩٤١٧١٧ سهم • شركة قطر للتأمين - يمثله سعادة الشيخ / سعود بن خالد آل ثاني - ٦٤٨٢٩٨ سهم • شركة قطر للملاحة ويمثلها السيد / سلمان بن عبد الله آل عبد الغني - ٥٠٤٤٠١٢ سهم • سعادة الشيخ / حمد بن جاسم آل ثاني - ٢٢٠٠٠ سهم • السيد / عادل علي بن علي - ٢٢٠٠٠ سهم • السيد / ناصر خليل الجيدة - ٥٢٢٥٠ سهم • سعادة السيد / عبد الله بن عبد العزيز العطية (شركة الماجدة) - (٢٢٨٦٣٥ سهم) أسهم كبار المساهمين : • حكومة دولة قطر (شركة قطر القابضة) - ٣٠٨٩٤٨٧٥ سهم • الهيئة العامة للتقاعد - ١٣٧٣٨٦٦٥ سهم • قطر للبترول - ١١٨١٦٦٤٤ سهم • أسهم أعضاء اللجان. (سبق بيانهم أعلاه فيما عدا سعادة الشيخ / فيصل بن سعود آل ثاني -عضو لجنة المكافآت حيث أنه ضمن ممثلي مساهمة حكومة دولة قطر). السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة (مرفقة بالتقرير).	ملتزمة	١/٢١	المادة ٢١ الإفصاح

تقرير الحوكمة (تابع)

	يؤكد تقرير مراقب الحسابات الخارجي في إشارة صريحة حصوله على المعلومات الضرورية والصحيحة وتقييد الشركة بالمعايير الدولية (موضح بتقرير المراقب).	ملتزمة	٢/٢١	
	تتوافق التقارير المالية للشركة مع معايير ومتطلبات ISA و IFRS / IAS (المعايير الدولية للتقارير المالية/ المعايير الدولية للتدقيق) . ويشير تقرير المدقق الخارجي إلى أنه قد حصل على جميع المعلومات اللازمة . و يظهر تقرير المراقب الخارجي أيضاً أن الشركة متوافقة مع المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير الدولية للمحاسبة (IFRS / IAS)، وأنه قد تم إجراء عملية المراجعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.	ملتزمة	٣/٢١	
	يتم توزيع التقرير السنوي للشركة مشتملاً على التقرير المالي المدقق على المساهمين بالجمعية فضلاً عن نشره بالصحف قبل موعد الجمعية بخمسة عشر يوماً كما ينشر على موقع الشركة الإلكتروني .	ملتزمة	٤/٢١	
	<ul style="list-style-type: none"> • وفقاً لنص المادة ١١ من النظام الأساسي للشركة لا يلزم المساهمون إلا بقيمة كل سهم ولا يجوز زيادة التزاماتهم . • وفقاً لنص المادة ١٩ من النظام الأساسي للشركة كل سهم يخول صاحبه الحق في حصة معادلة لحصة غيره من الأسهم بلا تمييز في ملكية موجودات الشركة وفي الأرباح المقسمة على الوجه المبين في هذا النظام. • نص المادة ٤٤ من النظام الأساسي للشركة بأن لكل مساهم الحق في حضور الجمعية العامة أصالة أو نيابة ، ويجوز التوكيل في حضور الجمعية ، ويعد مجلس الإدارة سنوياً جدول الأعمال و ميزانية الشركة وبيان الأرباح والخسائر مصدقة من مراقب الحسابات وتقريراً عن نشاط الشركة وتعلن للمساهمين قبل الجمعية بخمسة عشر يوماً ويتم مناقشتها مع المساهمين خلال إجتماع الجمعية. • ويكون لكل مساهم عند التصويت عدد من الأصوات يعادل عدد أسهمه وتراعي الشركة الا يكون لأحد المساهمين عدد من الأصوات يزيد عن ٢٥٪ من عدد الأصوات الممثلة في الإجتماع. • ويراقب ويضمن مجلس الإدارة إحترام كافة حقوق المساهمين وليست هناك أي ملاحظات على الشركة خلال عام ٢٠١٥ في هذا الشأن. 	ملتزمة		المادة ٢٢ الحقوق العامة للمساهمين وحقوق الملكية الأساسية
	تحتفظ الشركة بسجل دقيق وحديث لملكية الأسهم والذي تحصل عليه سنوياً من شركة الإدراج قبل إجتماع الجمعية العامة مباشرة الأوقات المحددة وفقاً لأنظمة الهيئة والبورصة.	ملتزمة	١/٢٣	المادة ٢٣ سجلات الملكية
	وفقاً لنص المادة ٩ من النظام الأساسي للشركة يحق لكل مساهم في أي وقت الإطلاع مجاناً على سجل مساهمي الشركة.	ملتزمة	٢/٢٣	
	ليس هناك حالياً أي رسوم مقابل حصول المساهم على أي مستند من الشركة.	ملتزمة	٣/٢٣	
	تضمن المادة ٩ من النظام الأساسي حق المساهم في الإطلاع على سجلات الشركة وطلب الحصول على المعلومات. تلتزم المادة ٤٠ من النظام الأساسي مجلس الإدارة بوضع كشف خاص بالمعلومات المالية تحت تصرف المساهمين قبل الجمعية العامة. تعطي المادة ٤٧ من النظام الأساسي الحق للمساهمين في الحصول على جدول أعمال الجمعية العامة والبيانات المالية كاملة وتقرير مجلس الإدارة والمدقق الخارجي قبل الجمعية العامة.	ملتزمة	١/٢٤	المادة ٢٤ الحصول على المعلومات
	للشركة موقع إلكتروني تنشر فيه جميع الإفصاحات والمعلومات الواجب الإعلان عنها بموجب القوانين ولوائح وأنظمة الهيئة. وقد تم نشر آخر تحديث للنظام الأساسي وميثاق وتقرير الحوكمة والتقارير المالية الدورية خلال عام ٢٠١٦م.	ملتزمة	٢/٢٤	

تقرير الحوكمة (تابع)

	تضمن المواد ٤٩ و٥٤ و٥٦ من النظام الأساسي للمساهمين الحق في الدعوة لعقد الجمعية العامة بنوعيتها والحق في إدراج مسائل في جدول الأعمال وحق مناقشة البنود وطرح الأسئلة وتلقي الإجابات من المجلس كما تم النص عليها بالباب الثاني من ميثاق حوكمة الشركة.	ملتزمة		المادة ٢٥ حقوق المساهمين فيما يتعلق بجمعيات المساهمين
	وفقاً للمادة ١٩ من النظام الأساسي كل سهم يخول صاحبه الحق في حصة معادلة لحصة غيره دون تمييز في ملكية موجودات الشركة وفي الأرباح.	ملتزمة	١/٢٦	المادة ٢٦ المعاملة المنصفة للمساهمين وممارسة حق التصويت
	تسمح الشركة بالتصويت بالوكالة تطبيقاً لنص المادة ٤٤ من النظام الأساسي ويتم إثبات الحضور بالتوكيل بمحضر الجمعية العامة.	ملتزمة	٢/٢٦	
	تم نشر معلومات المرشحين لعضوية مجلس الإدارة على موقع بورصة قطر وموقع الشركة الإلكتروني قبل إجراء التصويت في إجتماع الجمعية العادية في ٢٥ فبراير ٢٠١٤ ، كما تم تعليق كشف المرشحين بالقاعة قبل إجتماع الجمعية وأثناء عملية تسجيل الحضور.	ملتزمة	١/٢٧	المادة ٢٧ حقوق المساهمين فيما يتعلق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة
سيتم تعديل المادة ٢٦ من النظام الأساسي لتتوافق مع أحكام قانون الشركات التجارية رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ في هذا الشأن في إجتماع الجمعية العمومية العادية وغير العادية بتاريخ ٢٠١٧/٣/٦	يجب أن يكون للمساهمين الحق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة عن طريق التصويت التراكمي .	غير ملتزمة	٢/٢٧	
	تحدد المواد ٦٧ و٦٨ و٦٩ من النظام الأساسي للشركة السياسة التي تحكم توزيع الأرباح بكل وضوح ويتم الالتزام بتطبيقها حرفياً سنوياً عند التوزيع وتضمينها في التقرير المالي السنوي للشركة الموزع على المساهمين بالجمعية العامة.	ملتزمة		المادة ٢٨ حقوق المساهمين فيما يتعلق بتوزيع الأرباح
	هيكل رأس المال يدرج في البيانات المالية السنوية المراجعة من المدقق الخارجي وينشر في الصحف وموقع البورصة وموقع الشركة.	ملتزمة	١/٢٩	المادة ٢٩ هيكل رأس المال وحقوق المساهمين والصفقات الكبرى
	وفقاً لنص المواد ٧٦ و٧٧ و٧٨ من النظام الأساسي يحق لكل مساهم مناقشة مجلس الإدارة أو المدقق في كافة البيانات والصفقات الواردة في التقارير المطروحة على الجمعية العامة وتلقى الإجابات والإحتكام للجمعية العامة في حالة عدم الإقتناع ، كما يحق للمساهم إثبات إعتراضه على أي مسألة بمحضر الجمعية.	ملتزمة	٢/٢٩	
	المادة ١٤ من النظام الأساسي تضمن حق كل مساهم في التصرف في أسهمه في أي وقت بالبيع أو الرهن أو الهبة وفقاً لقواعد محددة ، كما تتضمن المادتان ١٩ و٢١ أحكاماً تضمن حقوق جميع المساهمين	ملتزمة	٣/٢٩	
	تحرص الشركة على إحترام حقوق أصحاب المصالح من خلال توفير كافة المعلومات الموثقة اللازمة عن كل تعاملاتها سواء بالنشر أو من خلال الإتصال المباشر.	ملتزمة	١/٣٠	المادة ٣٠ حقوق أصحاب المصالح الآخرين

تقرير الحوكمة (تابع)

	<p>تطبق على موظفي الشركة من جميع الجنسيات لائحة عاملين موحدة تضمن الإنصاف للجميع وتشمل التعويضات والحوافز والمميزات الأخرى (منشورة بموقع الشركة).</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>٢/٣.</p>	
	<p>أعتمدت الشركة لائحة خاصة للمكافآت تعتمد على تقييم الأداء العام كأساس إضافة إلى المكافآت الخاصة مقابل الجهود الميزة التي تسهم في تطوير العمل بالشركة أو تؤدي إلى حصول الشركة على مكاسب أو تفاديها لخسارة كبيرة.</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>٣/٣.</p>	
	<p>وفقاً لنصوص المواد ٩، ١٠، ١١، ١٢، ١٣ من لائحة تعارض المصالح المنشورة بموقع الشركة كما تقوم لجنة علاقات الموظفين التي تجتمع أسبوعياً بفحص تظلمات أو التماسات وإقتراحات الموظفين وإصدار القرارات المناسبة بشأنها. يمكن للموظف التوجه بطلبه مباشرة إلى رئيس أو أحد أعضاء مجلس الإدارة في حالة إستنفاده كافة وسائل التظلم المتاحة وعدم إستجابة إدارة الشركة وفقاً للوائح الشركة.</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>٤/٣.</p>	
	<p>يعد المجلس تقرير الحوكمة سنوياً ويوقعه الرئيس وكان آخرها تقريره ٢٠١٥ وهذا التقرير الحالي.</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>١/٣١</p>	<p>المادة ٣١ تقرير الحوكمة</p>
	<p>ترفع الشركة تقرير مجلس الإدارة والتقرير المالي وتقرير الحوكمة للهيئة قبل إجتماع الجمعية العامة العادية بفترة ١٥ يوماً على الأقل وكان آخرها تقرير ٢٠١٥ وهذا التقرير الحالي.</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>٢/٣١</p>	
	<p>يتم تضمين بند تقرير الحوكمة بجدول أعمال الجمعية العامة ويوزع نسخة منه على المساهمين ويتم مناقشته وإعتماده من الجمعية العامة وكان آخرها تقرير ٢٠١٥ وقد أدرج البند بجدول أعمال جمعية ٢٠١٦م.</p>	<p>ملتزمة</p>	<p>٣/٣١</p>	
	<p>يتم إعداد تقرير الحوكمة وفقاً للتفصيل الوارد بنموذج تقرير الحوكمة الوارد بنظام حوكمة الشركات المدرجة الصادر عن الهيئة متضمناً المعلومات التالية:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. الإجراءات التي أتبعها الشركة بهذا الخصوص. ٢. الإفصاح عن أي مخالفات ارتكبت خلال السنة المالية وبيان أسبابها وطريقة معالجتها وسبل تفاديها في المستقبل. (وجهت للشركة مخالفة تحت رقم ٢٠١٦/٥ بشأن مخالفة إجراءات الإفصاح المعمول بها في بورصة قطر وقد تم التصالح بشأنها مع الهيئة). ٣. الإفصاح عن الأعضاء الذين يتألف منهم مجلس الإدارة ولجانه ومسؤولياتهم ونشاطاتهم خلال السنة وفقاً لفئات هؤلاء الأعضاء وصلاحياتهم فضلاً عن طريقة تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا في الشركة. ٤. الإفصاح عن إجراءات الرقابة الداخلية بما في ذلك الإشراف على الشؤون المالية والإستثمارات وإدارة المخاطر. ٥. الإفصاح عن الإجراءات التي تتبناها الشركة لتحديد المخاطر الكبيرة التي قد تواجهها وطرق تقييمها وإدارتها ، وتحليل مقارن لعوامل المخاطر التي تواجهها الشركة ومناقشة الأنظمة المعتمدة لمواجهة التغييرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق. ٦. الإفصاح عن تقييم أداء المجلس والإدارة العليا في تطبيق نظام الرقابة الداخلية بما في ذلك تحديد عدد المرات التي أخطر فيها المجلس بمسائل رقابية (بما في ذلك إدارة المخاطر) والطريقة التي عالج بها المجلس هذه المسائل. 	<p>ملتزمة</p>	<p>٤/٣١</p>	



DISTILLATE

BRINE BLOWDOWN

BLOWDOWN

تقرير الحوكمة (تابع)

	<p>٧. الإفصاح عن الإخلال في تطبيق الرقابة الداخلية كلياً أو جزئياً أو مواطن الضعف في تطبيقها أو الإفصاح عن حالات الطوارئ التي أثرت أو قد تؤثر على الأداء المالي للشركة، والإجراءات التي اتبعتها الشركة في معالجة الإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية (لا سيما المشاكل المفصّل عنها في التقارير السنوية للشركة وبياناتها المالية).</p> <p>٨. الإفصاح عن تقييد الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق.</p> <p>٩. الإفصاح عن تقييد الشركة بأنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد المخاطر وإدارتها.</p> <p>١٠. كل المعلومات ذات الصلة التي تصف عمليات إدارة المخاطر وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.</p>			
--	---	--	--	--

يعتمد

د / محمد بن صالح السادة
رئيس مجلس الإدارة

المؤشرات المالية

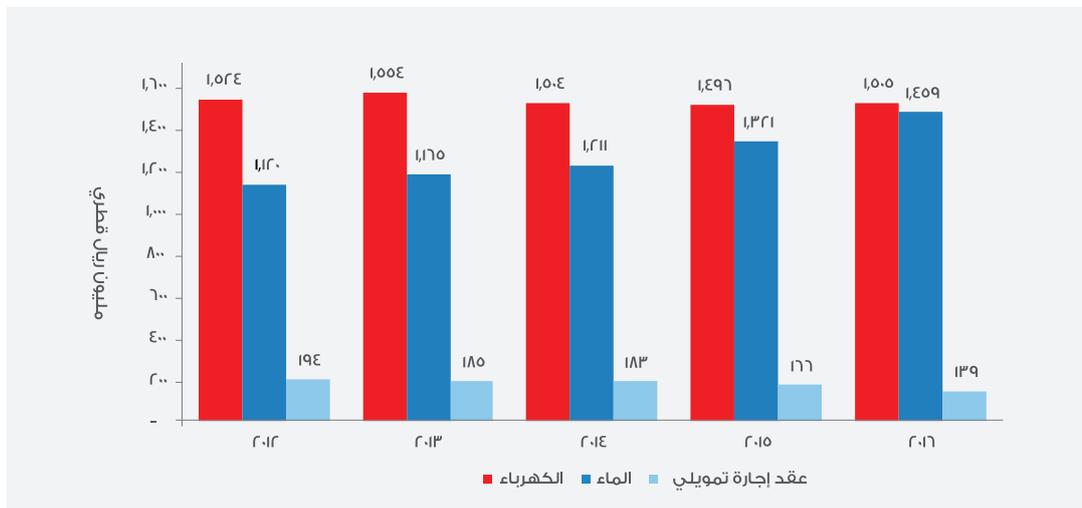




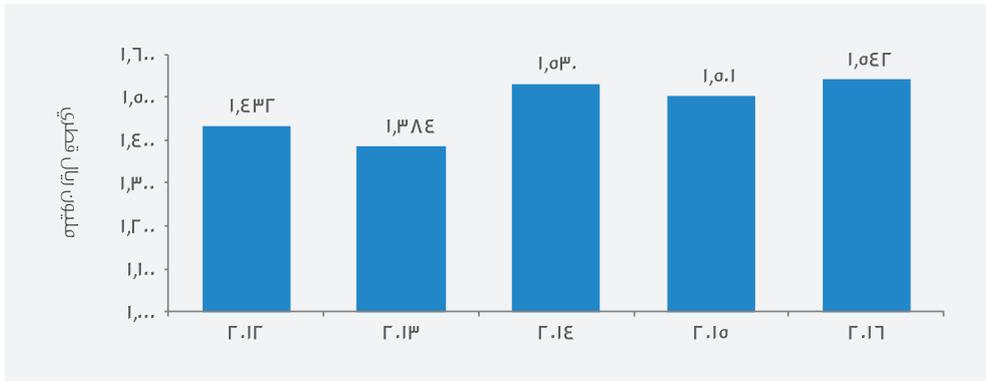
المؤشرات المالية

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	للسنة (مليون ريال قطري)
٢,٨٣٨	٢,٩٠٤	٢,٨٩٨	٢,٩٨٣	٣,١٠٣	الإيرادات التشغيلية
١,٢٩٢	١,٣٠٦	١,٢٧٦	١,٣٠٣	١,٤٠٣	الربح الإجمالي
١,٤٣٢	١,٣٨٤	١,٥٣٠	١,٥٠١	١,٥٤٢	صافي الربح
في نهاية السنة (مليون ريال قطري)					
١١,٥٥١	١١,٠٢٦	١٢,٩٤٩	١٣,٤٥٠	١٥,٢٢٦	إجمالي الحقوق
٥,١٦٧	٦,١١١	٦,٧٨٢	٧,٣٤٦	٨,٢٧٥	إجمالي حقوق المساهمين
٣,٥٥٠	٣,٤١٤	٣,٧٩٣	٣,٨٦٠	٤,٧٣٦	قروض طويلة الأجل
القيمة للسهم الواحد					
٧,٣	٧,٥	٧,٥	٧,٥	٧,٥	الأرباح الموزعة للسهم (ريال قطري)
١٣,٠٢	١٢,٥٨	١٣,٩١	١٣,٦٤	١٤,٠٢	ربحية السهم
النسب					
٢٩,٦٧	٢٤,٥٤	٢٣,٧٣	٢١,٢٥	١٩,٧٤	العائد على حقوق المساهمين (%) *
١٧,٤٠	١٦,٨٣	١٦,١٤	١٤,٧٠	١٣,٦١	العائد على رأس المال المستثمر**
٠,٦٩	٠,٥٦	٠,٥٦	٠,٥٣	٠,٥٧	نسبة الاقتراض
*صافي الربح مقسماً على متوسط حقوق المساهمين **صافي الربح + مصاريف التمويل) مقسماً على متوسط رأس المال العامل					

الإيرادات التشغيلية



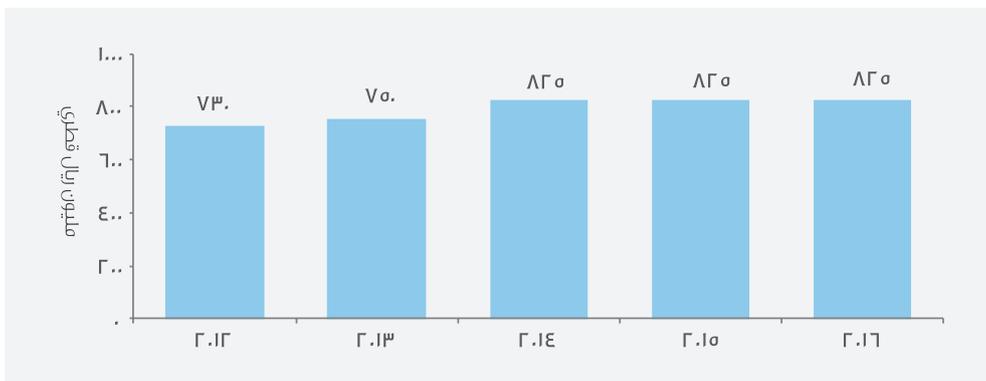
المؤشرات المالية (تابع)



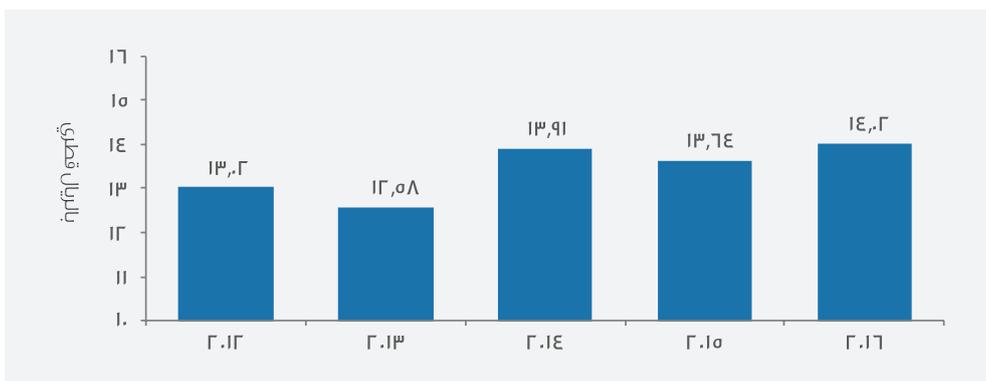
صافي الربح



نمو حقوق المساهمين



نمو الأرباح الموزعة



العائد على السهم

البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦





تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

الدوحة، دولة قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بقسم "مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة في دولة قطر. لقد قمنا باستيفاء مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الأساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا عنها، وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن هذه الأمور.

القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات

راجع إيضاحات ٥ و ٢٦ و ٢٨ حول البيانات المالية الموحدة

البيان	كيفية تناول تدقيقنا للأمور
لقد ركزنا على هذا الجانب بسبب أن بنود الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي الموحد تشكل نسبة ٤٠٪ من إجمالي موجودات المجموعة ونتيجة لذلك فإن إهلاكها للسنة يمثل نسبة ٢١٪ من مصروفات المجموعة.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:
هناك العديد من المجالات التي تؤثر فيها أحكام الإدارة على القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وهي تتضمن:	– تقييم ضوابط الرقابة الرئيسية حول عمليات الممتلكات والآلات والمعدات متضمنة الضوابط على تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في السجل وتصنيف الأصول والأعمار الإنتاجية للأصول.
– قرار رسملة أم، صرف التكاليف،	– تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسمة خلال السنة المالية في مقابل متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة.
– مراجعة العمر السنوي للأصل متضمنة أثر التغييرات في استراتيجية الشركة؛ و	– مقارنة العمر الإنتاجي المقدر لكل مرفق من مرافق الإنتاج ليتسق مع مدة اتفاقية شراء الطاقة والماء بين الشركة وكهرماء (تمثل مرافق الإنتاج نسبة ٩٠٪ من ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة).
– تقييم المؤشرات على انخفاض القيمة وتحديد المبالغ القابلة للاسترداد.	

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

<ul style="list-style-type: none"> - إعادة احتساب مصروف الإهلاك، على أساس الاختبار، لفئات الأصول الهامة ومقارنته مع مصروف الإهلاك المسجل في البيانات المالية الموحدة. - الاختبار الحساس لتقييم المجموعة للمؤشرات الداخلية والخارجية لانخفاض القيمة فيما يتعلق بالتملكات والآلات والمعدات مثل التقادم والانخفاض في القيمة السوقية والخسائر التشغيلية وغيرها اسنادا إلى معرفتنا وخبرتنا في هذا المجال وفهمنا لاتفاقية شراء الطاقة والماء؛ و - تقييم كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بمرافق الإنتاج بالرجوع إلى متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة. 	
---	--

الاستثمارات في المشاريع المشتركة

(راجع إيضاح ٨ حول البيانات المالية الموحدة)

البيان	كيفية تناول تدقيقنا للأمر
<p>لقد ركزنا على هذا المجال لأن لدى المجموعة استثمارات في مشاريع مشتركة ذات عمليات موزعة في دولة قطر. بسبب حجم المشاريع المشتركة (التي تمثل نسبة ١٩٪ من إجمالي الموجودات) وأثرها على نتائج المجموعة (التي تمثل نسبة ٢٤٪ من الأرباح) فقد اعتبرناها بمثابة امر رئيسي للتركيز.</p>	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - قمنا بتقييم المعلومات المالية المقدمة من جانب المشاريع المشتركة لمعرفة مدى اتساقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة؛ - الحصول على جدول محاسبة المجموعة عن المشروع المشترك لتأكيد ما إذا كانت مساهمات المجموعة في الأرباح والدخل الشامل الآخر ووصافي الموجودات قد تمت المحاسبة عنها بصورة صحيحة وفقا لمساهمات المجموعة في المشروع المشترك؛ و - تقييم مدى كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بالاستثمارات في المشاريع المشتركة بالرجوع إلى متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠١٦ ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءا من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير التدقيق.

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى ونحن لا نعبر عن أي شكل من أشكال تأكيد النتيجة في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي دراسة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وللقيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو إذا كان من الواضح أن المعرفة التي حصلنا عليها أثناء التدقيق يشوبها أخطاء جوهرية.

إذا توصلنا، استنادا إلى عملنا الذي قمنا بأدائه بناء على المعلومات الأخرى المستلمة قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، إلى أن هناك أخطاء جوهرية في تلك المعلومات الأخرى، فإنه ينبغي علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة. ليس لدينا ما يمكننا الإبلاغ عنه في هذا الصدد.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأنظمة الرقابة التي يحدد مجلس الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يخطط مجلس الإدارة إما لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً للقيام بذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن "التأكيد المعقول" هو تأكيد على مستوى عالٍ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان يمكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكماً مهنيًا ونبقي على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيقي كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- إبداء نتيجة على مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول مقدره المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكاً جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم المجموعة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. وسنظل نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.

نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

نقوم أيضاً بتزويد مجلس الإدارة ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبذلهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكناً.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

من الأمور التي تم تقديمها لمجلس الإدارة، نحدد تلك المسائل التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبالتالي فهي أمور التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن مسألة أو عندما، في حالات نادرة جدا، نقرر عدم إيراد مسألة ما في تقريرنا نظرا للآثار السلبية التي قد تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجح على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. بالإضافة إلى ذلك فقد تم إجراء الجرد الفعلي لمخزون الشركة وفقا للأصول المرعية. قمنا بقراءة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي والمعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر سلبي على بيان المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

جوبال بالاسوبرامانيام

٢٠١٧ فبراير

كي بي أم جي
سجل مراقبي الحسابات
رقم (٢٥١)

الدوحة
دولة قطر

بيان المركز المالي الموحد

بآلاف الريالات القطرية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات الموجودات غير المتداولة
٥,٧١٣,٩١١	٦,١٣٠,٣٨٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٤,٩٠١	١٧٤,٩٠١	٦	استثمارات عقارية
١١٤,٣٩٥	١٠٨,٤٢٥	٧	الموجودات غير الملموسة والشهرة
٢,٦٢٦,٨٣٤	٢,٨٢٤,٦٣٨	٨	استثمارات في مشاريع مشتركة
٣٤٤,٤٣٥	٥١١,١٤٤	٩	موجودات مالية متاحة للبيع
١,٤٩٠,٦٠٥	١,٣٦٦,٣٣٢	١٠	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٢١,٨٧١	١٩,٨٥٨	١١	موجودات أخرى
١٠,٤٨٦,٩٥٢	١١,١٣٥,٦٨٧		
			الموجودات المتداولة
١٧٧,٨٩٥	٢٨٠,٩٩٤	١٢	مخزون
٨٨٧,٩٨٨	٦٧٤,٠١٣	١٣	ذمم تجارية وأخرى مدينة
١٤٦,٤٧٧	١٢٤,٢٧٣	١٠	ذمم تأجير تمويلي مدينة
١,٧٥٠,٧٩٨	٣,٠١١,٠٣١	١٤	النقد وما يعادل النقد
٢,٩٦٣,١٥٨	٤,٠٩٠,٣١١		
١٣,٤٥٠,١١٠	١٥,٢٢٥,٩٩٨		إجمالي الموجودات

يتبع بيان المركز المالي الموحد في الصفحة التالية.

بيان المركز المالي الموحد (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	١٦	احتياطي قانوني
٣,٢٤١,٨٣٤	٣,٢٤١,٨٣٤	١٧	احتياطي عام
(١,٧٥٩,٤٧٩)	(١,٥٥٧,٠٠٢)	١٨	احتياطي التحوط
١٧٥,٢٤٤	٢١٩,٣٢٨	١٩	احتياطي القيمة العادلة
٤,٠٣٨,٧١٠	٤,٧٢٠,٩٦٩		أرباح مدورة
٧,٣٤٦,٣٠٩	٨,٢٧٥,١٢٩		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٥٦,٠٤٨	٢٥٣,٨٧١		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٧,٦٠٢,٣٥٧	٨,٥٢٩,٠٠٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٧٩٠,٧٩٧	٤,٦٧٤,٥٨٧	٢٠	قروض
٢٠,٠١٠	٨,٢٨٢	٢١	عقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٤٨,٩٣١	٥٢,٨٠٣	٢٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٨٥٩,٧٣٨	٤,٧٣٥,٦٧٢		
			المطلوبات المتداولة
١,١٢٤,٤١٢	١,٢٣٧,٣٦٣	٢٠	قروض بنكية
١٠٧,٣٢٩	٢٠,٢٧٧	٢١	عقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٦,٧٩٢	-	٢٢	إيرادات مؤجلة
٧٤٩,٤٨٢	٧٠٣,٦٨٦	٢٤	ذمم تجارية وأخرى دائنة
١,٩٨٨,٠١٥	١,٩٦١,٣٢٦		
٥,٨٤٧,٧٥٣	٦,٦٩٦,٩٩٨		إجمالي المطلوبات
١٣,٤٥٠,١١٠	١٥,٢٢٥,٩٩٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية واعتمادها من جانب مجلس الإدارة في ١ فبراير ٢٠١٧ ووقعها بالنيابة عن المجلس كل من:

السيد / عيسى بن شاهين الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة

دكتور / محمد بن صالح السادة
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد

بالآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢,٩٨٢,٥٩٨	٣,١٠٣,١٤٩	٢٥	الإيرادات
(١,٦٧٩,١٥٢)	(١,٧٠٠,٥٩٠)	٢٦	تكلفة المبيعات
١,٣٠٣,٤٤٦	١,٤٠٢,٥٥٩		إجمالي الربح
٩٠,٦٣٧	١٠٥,٠٤٥	٢٧	إيرادات أخرى
(١٨٢,٦٦٧)	(٢٠٠,٩٧٦)	٢٨	مصروفات عمومية وإدارية
١,٣١١,٤١٦	١,٣٠٦,٦٢٨		ربح التشغيل
(١٠٠,٢٥٤)	(١٠٥,٥٩٥)	٢٩	تكاليف تمويل، بالصادفي
١٥,٨٦٩	-		حصة من ربح شركات شقيقة
٤٠٨,٥١٤	٣٧٢,٣١٢	٨	حصة من ربح مشاريع مشتركة
١,٥٣٥,٥٤٥	١,٥٧٣,٣٤٥		الربح
			الدخل الشامل الآخر:
٥٨,٥٤١	-		البنود التي يعاد أو قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٣٦,٣٢٢)	١٠٣,٦٩٧	٨	الشركات الشقيقة - حصة من الدخل الشامل الآخر
٤٣,٤٢٧	٩٨,٧٨٠	٢١	المشاريع المشتركة - حصة من الدخل الشامل الآخر
			تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(١٤٠,٩٣٣)	٤٤,٠٨٤	٩	الموجودات المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(٧٥,٢٨٧)	٢٤٦,٥٦١		الدخل الشامل الآخر
١,٤٦٠,٢٥٨	١,٨١٩,٩٠٦		إجمالي الدخل الشامل
			الربح المنسوب إلى:
١,٥٠٠,٥٥٠	١,٥٤١,٩٨٨		مالكي الشركة
٣٤,٩٩٥	٣١,٣٥٧		مساهمات غير مسيطرة
١,٥٣٥,٥٤٥	١,٥٧٣,٣٤٥		
			إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
١,٤٢٥,٢٦٣	١,٧٨٨,٥٤٩		مالكي الشركة
٣٤,٩٩٥	٣١,٣٥٧		مساهمات غير مسيطرة
١,٤٦٠,٢٥٨	١,٨١٩,٩٠٦		
			العائد للسهم
١٣,٦٤	١٤,٠٢	٣٠	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (بالريال القطري)
			العائد للسهم - العمليات المستمرة
١٣,٦٤	١٤,٠٢	٣٠	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (بالريال القطري)

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٥٧ إلى ٩٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

		المنسوبة إلى مالكي الشركة						
	إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي الأرباح المدونة	احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ١٩)	احتياطي التحوط (إيضاح ١٨)	الاحتياطي العام (إيضاح ١٧)	الاحتياطي الفائض (إيضاح ١٦)	رأس المال (إيضاح ١٥)
٧,٦٠٣,٣٥٧	٢٥٦,٠٤٨	٧,٣٤٦,٣٠٩	٤,٠٣٨,٧١٠	١٧٥,٢٤٤	(١,٧٥٩,٤٧٩)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
١,٥٧٣,٣٤٥	٣١,٣٥٧	١,٥٤١,٩٨٨	١,٥٤١,٩٨٨	-	-	-	-	-
٢٤٦,٥١١	-	٢٤٦,٥١١	-	٤٤,٠٨٤	٢٠٢,٤٢٧	-	-	-
١,٨١٩,٩٠٦	٣١,٣٥٧	١,٧٨٨,٥٤٩	١,٥٤١,٩٨٨	٤٤,٠٨٤	٢٠٢,٤٢٧	-	-	-
(٥٧٨,٥٣٤)	(٣٣,٥٣٤)	(١٧٥,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(٣٤٠,٧٣٩)	-	(٣٤٠,٧٣٩)	(٣٤٠,٧٣٩)	-	-	-	-	-
٨,٥٢٩,٠٠٠	٢٥٣,٨٧١	٨,٢٧٥,١٢٩	٤,٧٣٠,٩٦٩	٢١٩,٣٣٨	(١,٥٥٧,٠٠٠)	٢,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

يتواصل بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد في الصفحة التالية

الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٥٧ إلى ٩٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
إجمالي الدخل الشامل

الرصيد
الدخل الشامل الآخر

معاملات مع مالكي الشركة:
توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٥
(إيضاح ٣١)

التغيرات الأخرى:
مساهمات لصندوق دعم
الأنشطة الاجتماعية والبريائية
لسنة ٢٠١٦ (إيضاح ٣٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيان التدفقات النقدية الموحد

بالآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح
			تعديلات للبنود التالية:
١,٥٣٥,٥٤٥	١,٥٧٣,٣٤٥		إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٥٥,١٥٢	٤١٨,٩٢٢	٥	حصة من أرباح شركات شقيقة
(١٥,٨٦٩)	-		حصة من أرباح مشاريع مشتركة
(٤٠٨,٥١٤)	(٣٧٢,٣١٢)	٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,١٠٣	٦,٢٤٩	٢٣	إيرادات مؤجلة
(٦,٧٩١)	(٦,٧٩٢)	٢٧	إيراد أرباح موزعة من موجودات مالية متاحة للبيع
(١٨,٣٧٧)	(١١,٩٤٠)	٢٧	ربح من موجودات مالية متاحة للبيع
-	(٢,٦٧٦)	٢٧	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢٥)	(١٤,٣٩٨)	٢٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٥,٩٧٠	٥,٩٧٠	٢٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٨,٩٦٨	٣٣,٠٣٥	٢٨	إطفاء موجودات غير متداولة
١,٨٦٠	٢,٠١٣	٢٨	مخصص لأضرار محددة
٥,٥٠٨	-	٢٨	خسارة استبعاد استثمار في شركة زميلة
١٠,٠٣٣	-		إيراد فوائد
(٢٠,٢٧٤)	(٤٢,٧٦٩)	٢٩	مصرف فوائد
١١٨,٥١٢	١٤٤,٣٠٦	٢٩	
١,٦٨٦,٧٠١	١,٧٣٢,٩٥٣		التغيرات في:
			- مخزون
(١,٨٧٥)	(١٣٦,١٣٤)		- ذمم تجارية وأخرى مدينة
(٣٣٦,٠٤٢)	٢١٣,٩٧٥		- ذمم تأجير تمويلي مدينة
١٣٧,٩٦٨	١٤٦,٤٧٧		- ذمم تجارية وأخرى دائنة
١١٢,٣٦٩	(٨٠,٥٢٦)		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
١,٥٩٩,٠٢١	١,٨٧٦,٧٤٥		مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(٤٢٢)	(٢,٣٧٧)	٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٥٩٨,٥٩٩	١,٨٧٤,٣٦٨		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠١٥,٥٧٧)	(٨٣٥,٤٠٠)	٥	

يتواصل بيان التدفقات النقدية الموحد في الصفحة التالية

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢٥	١٤,٣٩٨	(٥)	٥	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣٠,٨٦٢	-			الحركة في الشركات الشقيقة، بالصافي من خسارة الاستبعاد
١٨,٣٧٧	١١,٩٤٠	٢٧	٢٧	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
١٣,١٩٣	-			توزيعات أرباح مستلمة من شركات شقيقة
٣٢٨,٢٣٢	٢٧٨,٢٠٥	٨	٨	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٢,١٨٧)	-		٨	استثمار في مشروع مشترك
(١٣,٦٤٨)	-		٨	صافي الحركة في مشاريع مشتركة
-	(١٣٩,٩٥٦)	٩	٩	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	٢٠,٠٠٧	٩	٩	متحصلات من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
٢٠,٢٧٤	٤٢,٧٦٩	٢٩	٢٩	فوائد محصلة
(٣٢٠,٣٤٩)	(٦٠٨,٠٣٧)			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
(١٨٤,٣٨٥)	٩٩٦,٧٤٢	٢٠	٢٠	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	٣١	٣١	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(٢١,٨٧٠)	(٣٣,٥٣٤)			توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمات غير المسيطرة
(١١٨,٥١٢)	(١٤٤,٣٠٦)			فوائد مدفوعة
(١,١٤٩,٧٦٧)	(٦,٠٩٨)			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقد وما يعادل النقد				
١٢٨,٤٨٣	١,٢٦٠,٢٣٣			نقد وما يعادل النقد في ١ يناير
١,٦٢٢,٣١٥	١,٧٥٠,٧٩٨			نقد وما يعادل النقد في ٣١ ديسمبر
١,٧٥٠,٧٩٨	٣,٠١١,٠٣١	١٤	١٤	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١. الشركة الصادر عنها التقرير

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق (الشركة) هي شركة أسست وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ المعدل بالقانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية عامة وتم تسجيلها في وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر بالسجل التجاري رقم ١٤٢٧٥ وذلك بتاريخ ١٦ مارس ١٩٩٢. يقع مقر الشركة في دولة قطر حيث يوجد نشاطها الرئيسي. المقر المسجل للشركة هو شارع المرخية، مدينة خليفة الشمالية، الدوحة، دولة قطر. أسهم الشركة مسجلة للتداول في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

تتضمن البيانات المالية الموحدة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة، والذي لم يتغير منذ السنة الماضية، في إنتاج الكهرباء وإنتاج الماء المحلي لتوفيرها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء ("كهراء") المملوكة للدولة.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية والمساهمات كما في تواريخ التقارير الحالية وللمقارنة:

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

لدى الشركة المشاريع المشتركة التالية والمساهمات كما في تواريخ التقارير الحالية وللمقارنة:

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة قطر للطاقة (ش.م.ق)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٥٥%
شركة مسيعيد للطاقة المحدودة	توليد الكهرباء	قطر	٤٠%
شركة رأس قرطاس للطاقة المحدودة	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٤٥%
نيراس للطاقة ش.م.ق	الاستثمار في مشاريع الكهرباء والمياه خارج دولة قطر	قطر	٦٠%
شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٦٠%

تم التصريح بإصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٧.

يتطلب قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ من شركات المساهمة القطرية تغيير مركزها القانوني إلى "شركات مساهمة عامة قطرية". الإدارة بصدد تغيير الوضع القانوني للشركة إلا أنه لم يتم بعد الانتهاء من التحويل كما في تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٢. المعاملات والاتفاقيات الرئيسية للمجموعة

فيما يلي التعميمات والاتفاقيات الرئيسية للمجموعة مرتبة حسب الترتيب الزمني:

(١) في ١٠ فبراير ١٩٩٩ أبرمت الشركة اتفاقية مع حكومة دولة قطر ("الحكومة") لشراء محطة توليد الكهرباء في رأس أبو فنتاس "ب" (راف ب). استناداً إلى الاتفاقية تم تكليف الشركة بتشغيل وإدارة محطة الطاقة.

(٢) في أبريل ٢٠٠١ أبرمت الشركة اتفاقية شراء الكهرباء مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء (يشار إليها فيما بعد بـ "كهراء") للإمداد بالطاقة الكهربائية من محطة راس أبو فنتاس "ب/١" (راف ب/١) والتي بدأ تشغيلها تجارياً في ٢٩ أغسطس ٢٠٠٢.

(٣) في يناير ٢٠٠٣ قامت الشركة بشراء المحطات الأربع التالية من المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء (كهراء) بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال قطري، وتم توقيع اتفاقية شراء كهرباء وماء مع كهراء للإمداد بالكهرباء والماء المحلي من هذه المحطات:

- محطة رأس أبو فنتاس "أ"
- الوجبة
- السيلية
- جنوب الدوحة سوبر

أوقفت الشركة عمليات محطة الوجبة خلال سنة ٢٠١٠ في أعقاب تلقي تعليمات من حكومة دولة قطر. كما تم أيضاً إيقاف مرافق محطتي السيلية وجنوب الدوحة سوبر حيث أن العقود ذات الصلة مع كهراء قد انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تنص المادة ٦ من الاتفاقية على أن الاتفاقية مشروطة ومن ضمن الشروط ألا يسري مفعول الاتفاقية ما لم يصدر مرسوم أميري يمنح الشركة امتيازاً لاستخدام الأرض التي تقع عليها المحطات وأن يكون المرسوم ساري المفعول والأثر. كما تنص المادة ٦ (٢) من الاتفاقية المذكورة على أنه في حالة عدم صدور المرسوم حتى ١ يونيو ٢٠٠٣ يجب أن تجتمع الأطراف للمناقشة والاتفاق على حل ما وأن يتم تعديل الاتفاقية المذكورة إلى المدى اللازم الذي يعكس الحل المطلوب. كما في نهاية فترة التقرير لم تحصل الشركة على المرسوم الأميري. إدارة الشركة واثقة من أنه سيتم إصدار المرسوم الأميري في المستقبل القريب وإلا فسوف يتم الاتفاق على تعديلات للاتفاقية مع كهراء. كما في تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة لم يتم إصدار المرسوم الأميري كما لم يتم إجراء تعديلات على اتفاقية شراء الكهرباء والماء.

(٤) في يناير ٢٠٠٣ قامت الشركة بشراء محطة تحلية المياه بدخان التابعة لمؤسسة قطر للبترول مقابل مبلغ إجمالي قدره ٧١,٦٦ مليون ريال قطري. بعد إبرام اتفاقية الشراء أبرمت الشركة أيضاً اتفاقية تأجير الأرض؛ اتفاقية شراء ماء؛ اتفاقية تزويد بالوقود مع قطر للبترول فيما يتعلق بمحطة التحلية في دخان.

(٥) في ٢٧ يناير ٢٠٠٥ تم تأسيس شركة قطر للطاقة ش.م.ق كمشروع مشترك لإنتاج الكهرباء والماء المحلاة من محطة رأس لفان (ب) الموحدة للماء والكهرباء. النسبة المئوية لملكية شركة قطر للطاقة ش.م.ق كما في تواريخ التقرير الحالي ولفترة المقارنة كالتالي:

- شركة الكهرباء والماء القطرية ٥٥٪
- انترناشونال باور بي ال سي ٤٠٪
- شيويو اليكتريك باور كومباني ٥٪

(٦) في أكتوبر ٢٠٠٥ أبرمت الشركة "اتفاقية شراء كهرباء وماء" مع كهراء لتوفير الكهرباء والمياه المحلاة من محطة رأس أبو فنتاس ب٢.

(٧) في ١٥ يناير ٢٠٠٧ تم تأسيس شركة مسيعة للكهرباء ش.م.ق كمشروع مشترك بين الشركة وشركة مارويني و قطر للبترول لإنتاج الكهرباء من محطة مسيعة. في مايو ٢٠٠٩ التحقت شيويو اليكتريك باور كومباني كشريك بالمشروع المشترك. المساهمة الحالية في شركة مسيعة للطاقة ش.م.ق على النحو التالي:

- شركة الكهرباء والماء القطرية ٤٠٪
- شركة مارويني ٣٠٪
- قطر للبترول ٢٠٪
- شيويو اليكتريك باور كومباني ١٠٪

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٢. المعاملات والاتفاقيات الرئيسية للمجموعة (تابع)

(٨) في مايو ٢٠٠٧ دخلت الشركة في "اتفاقية شراء مياه" مع كهرباء لتوريد مياه من محطة الشركة في رأس أبو فنتاس ١/ (وهي توسعة لرأس أبو فنتاس أ).

(٩) في ٢٥ مارس ٢٠٠٨ تم تأسيس شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق كشركة مشروع مشترك لإنتاج الكهرباء والماء من محطة رأس لفان ج. النسبة المئوية للمساهمة في شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق على النحو التالي:

- شركة الكهرباء والماء القطرية ٤٥%
- شركة آر إل سي باور هولدينج ٤٠%
- قطر للبترول ١٥%

(١٠) في ٢٠ مايو ٢٠١٣ تم تأسيس شركة نبراس للطاقة ش.م.ق كمشروع مشترك بغرض اقتناء مشاريع إنتاج الكهرباء والماء خارج دولة قطر. النسبة المئوية للمساهمة في نبراس للطاقة ش.م.ق على النحو التالي:

- شركة الكهرباء والماء القطرية ٦٠%
- قطر للبترول العالمية المحدودة ٢٠%
- قطر القابضة ش.م.م ٢٠%

(١١) في ١٣ مايو ٢٠١٥ تم تأسيس شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق كمشروع مشترك بغرض إنتاج الكهرباء والمياه المحلاة من مرافق محطة د. النسبة المئوية للمساهمة في شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق على النحو التالي:

- شركة الكهرباء والماء القطرية ٦٠%
- قطر للبترول العالمية المحدودة ٥%
- مؤسسة قطر للتعليم والعلوم وتنمية المجتمع ٥%
- كي ١ للطاقة المحدودة، شركة مؤسسة في المملكة المتحدة ٣٠%

(١٢) في ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ أبرمت الشركة "اتفاقية شراء ماء" مع كهرباء لتوفير المياه المحلاة من محطة رأس أبو فنتاس أ/٣.

٣ أساس إعداد البيانات المالية

(أ) فقرة الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل بإعادة تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع ومبادلة معدلات الفائدة للتحوط.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

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

تم مراجعة التقديرات والافتراضات الخاصة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

المعلومات حول المجالات الهامة التي تتضمن درجة عالية من الأحكام أو التعقيد أو المجالات التي يكون فيها مخاطر هامة من أن ينتج من

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٣. أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

الافتراضات أو التقديرات تعديلات كبيرة على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية على النحو التالي:

مبدأ الاستمرار

قامت الإدارة بإجراء تقدير لمقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرار وهي مقتنعة بأن لدى المجموعة الموارد التي تمكنها من مواصلة أعمالها في المستقبل القريب. ظلت المجموعة تجني أرباحاً ولها مركز صافي أصول ومراكز رأس مال وتدفقات نقدية إيجابية. إضافة إلى ذلك لا تعلم الإدارة عن أي حالات شكوك هامة قد تلقي بظلال من الشك على مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرار. لذا فقد استمرت المجموعة في إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرار.

إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إهلاك بنود الممتلكات والآلات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية استناداً إلى الاستخدام المتوقع للأصل وهو يستند عموماً على فترة اتفاقية شراء الكهرباء والماء الموقعة مع كهراء والبلى والتقاعد الفعلي والبلى والتقاعد الفني والتجاري وأثار مصروف الإهلاك السنوي المعترف به في البيانات المالية الموحدة. لا تقوم الإدارة بإعطاء قيم باقية لبنود الممتلكات والآلات والمعدات حيث أنها قد توصلت إلى نتيجة بناء على سوابق بأن مثل هذه المبالغ غير هامة. قد يتم تعديل مصروف الإهلاك المستقبلي بصورة كبيرة عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف من التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (بخلاف المخزون)

القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة (ممتلكات ومعدات وقطع غيار استراتيجية) تتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. يتطلب تحديد ما يعتبر على أنه قد انخفضت قيمته القيام بأحكام. كما في تاريخ التقرير لم تحدد الإدارة أي دليل من التقارير الداخلية يشير إلى انخفاض قيمة موجود أو فئة موجودات وليس هناك أية تغييرات سلبية هامة في السوق يمكن أن يكون لها أثر سلبي على موجوداتها. في حالة وجود مثل هذا المؤشر عندها يتم أداء اختبار لانخفاض القيمة من جانب الإدارة. يتطلب تحديد المبالغ القابلة للاسترداد من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات.

انخفاض قيمة المخزون

عندما تصبح مواد المخزون قديمة أو مهجورة يتم إجراء تقدير لصادق قيمتها القابلة للتحقق. بالنسبة للمبالغ الهامة بصفة فردية يتم إجراء التقدير على أساس فردي. المبالغ غير الهامة بصفة فردية ولكنها قد أصبحت قديمة أو مهجورة يتم تقديرها بصورة جماعية ووضع مخصص لها وفقاً لنوع المخزون ودرجة عمره أو تقادمه استناداً إلى أسعار البيع التاريخية. تتطلب ضرورة وضع مخصص لمواد المخزون البطيئة الحركة والمهجورة درجة كبيرة من التقدير.

القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي

تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة بعض حالات التعرض لتغيرات قروضها البنكية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة. يتم الاعتراف بجميع هذه المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم الدخول فيه في عقد تحوط ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة والاعتراف بها في الدخل الشامل. يتم تقدير قيمها العادلة باستخدام نماذج وطرق تقييم بسبب غياب الأسعار المدرجة أو بعض البيانات التي يمكن ملاحظتها والمثبت صحتها بالسوق. يتم تقييم هذه العقود باستخدام نماذج ذات مدخلات تتضمن منحنيات سعر لكل من المنتجات المختلفة المبنية من بيانات تسعير الأسواق النشطة ويتم استقراؤها حتى تاريخ انتهاء العقود باستخدام الحد الأقصى المتاح من معلومات التسعير الخارجي.

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

خلال السنة الحالية تبنت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه ذات الصلة بعملياتها التشغيلية وتصبح سارية

- الملغول لأول مرة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ "الحسابات النظامية المؤجلة"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ حول المحاسبة عن اقتناء مساهمات في مشاريع مشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ حول توضيح الطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ حول الزراعة: النباتات المنتجة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ حول طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول الكيانات الاستثمارية التي تقوم بتطبيق استثناء التوحيد.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول مبادرة الإفصاح.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٣. أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

ليس لتبني المعيار والتعديلات أعلاه أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(و) المعايير والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية المفعول ولكنها متاحة للتبني المبكر للفترة السنوية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لم تصبح سارية المفعول إلا في فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (يسري مفعوله للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)
تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ وهو يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس" القائم. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ موجهاً منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر ائتمان متوقعة جديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرسل أيضاً موجهاً للاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ساري المفعول لفتريات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكراً. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - "إيراد العقود مع العملاء" (يسري مفعوله للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)
ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان من الممكن أن يتم الاعتراف بالإيراد ومقدار هذا الإيراد ومتى يتم ذلك. يحل المعيار محل موجهاً للاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسير من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٣ "برامج ولاء العملاء". يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ ساري المفعول لفتريات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح بتبنيه مبكراً. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (يسري مفعوله للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)
يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من معظم الإيجارات عرض الحق في استخدام الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي. يزيل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ النموذج الثنائي الحالي للمحاسبة عن الإيجارات والذي يميز ما بين الإيجارات ضمن الميزانية العمومية والإيجارات خارج الميزانية العمومية. بدلا عن ذلك يدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نمودجا محاسبيا واحدا في الميزانية العمومية مماثلا للمحاسبة الحالية عن الإيجارات التمويلية. تبقى محاسبة المؤجر مماثلة للممارسة الحالية، أي يستمر المؤجرون في تصنيف الإيجارات كإيجارات تمويلية أو تشغيلية. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. يسمح بالتبني المبكر فقط في حالة تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أيضا.

لا يتوقع أن يكون لتبني المعايير التالية أثرا على البيانات المالية الموحدة للمجموعة

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "مبادرة الإفصاح" • التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حول الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة بالنسبة للخسائر غير المحققة.	ساري المفعول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس معاملات الدفع التي تستند إلى أسهم	ساري المفعول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول بيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته التابعة أو مشروعها المشترك.	لم يتم تحديد سريان المفعول بعد

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٤. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة واردة أدناه وقد تم تطبيقها بثبات على كلتا السنتين المعروضتين في هذه البيانات المالية الموحدة.

تجميع الأعمال

تحاسب المجموعة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء عند تحويل السيطرة إلى المجموعة (أنظر "الشركات التابعة" أدناه). عموماً يقاس المقابل المحول في الاقتناء بالقيمة العادلة كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات المقتناة. أية شهرة تنشأ يتم اختبارها على نحو سنوي لانخفاض القيمة. أي مكسب من مشتريات المساومة يتم الاعتراف به مباشرة في الربح أو الخسارة. يتم صرف تكاليف المعاملة فيما عدا إلى الحد الذي تتعلق فيه بإصدار أية أوراق مالية مدينة أو حقوق ملكية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون معرضة أو لديها الحقوق في العائدات المتغيرة من استثمارها في الشركة ويكون لديها المقدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سلطتها على الشركة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدأ فيه تلك السيطرة وإلى تاريخ توقفها.

المساهمات غير المسيطرة

يتم قياس المساهمات غير المسيطرة بحصتها التناسبية في صافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المقتناة في تاريخ الاقتناء.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الاعتراف عن موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية مساهمات غير مسيطرة ذات صلة وغيرها من عناصر حقوق الملكية. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة ناتجة في الربح أو الخسارة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

المساهمة في شركات مستثمر فيها تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تشتمل مساهمات المجموعة في شركات مستثمر فيها تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية على مساهمات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يوجد للمجموعة تأثير هام، وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية. المشروع المشترك هو ترتيب تملك فيه المجموعة سيطرة مشتركة بحيث يكون للمجموعة حقوق في صافي أصول الترتيب بدلا من حقوق في موجوداته أو التزاماته في مطلوباته.

تتم المحاسبة عن المساهمة في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف المعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي تتضمن البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية وحتى تاريخ توقف النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة عليها.

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وأي دخل غير محقق ونفقات ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية في مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي تستبعد بها المكاسب غير المحققة، ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

(ب) الممتلكات والآلات والمعدات

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التحقق والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات التي تنسب بصفة مباشرة إلى اقتناء الموجود. البرمجيات المشتراة والتي تشكل جزءاً مكملاً لوظيفة المعدة ذات الصلة تتم رسملتها كجزء من تلك المعدة. التكاليف المبدئية لقطع الغيار المدرجة ضمن قطع الغيار الرأسمالية المستلمة لصيانة المولدات التوربينية الثلاثة في راف ب ٢ تتم رسملتها. لو كان لأجزاء هامة من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة عندها تتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال أحد بنود مكونات الممتلكات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند لو كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مضمنة في ذلك المكون إلى الشركة ومن الممكن قياس التكلفة بصورة موثوق بها. يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للمكون المستبدل. يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة عند تكبدها. الإهلاك يتم احتساب الإهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

الإهلاك

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات للفترة الحالية وفترة المقارنة على النحو التالي:

مرافق الإنتاج:

رأس أبو فنطاس ب "راف ب"	١٧,٧٥ سنة
رأس أبو فنطاس ب ١ "راف ب/١"	٢٠ سنة
رأس أبو فنطاس أ "راف أ"	١٢ سنة
رأس أبو فنطاس أ ١ "راف أ/١"	٢٥ سنة
رأس أبو فنطاس أ ٢ "راف أ/٢"	٢٥ سنة
محطة تحلية المياه بدخان	٢٥ سنة
رأس أبو فنطاس ب ٢ "راف ب/٢"	٢٥ سنة
رأس أبو فنطاس أ ٣ "راف أ/٣"	٢٥ سنة
الأثاث والتكبيات والمعدات المكتبية	٣-٧ سنوات
السيارات	٤ سنوات
تكاليف الفحص "ج"	٣-٥ سنوات

لا يتم إهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. بمجرد اكتمال هذه الموجودات يعاد تصنيفها إلى الفئة الصحيحة من الممتلكات والآلات والمعدات وإهلاكها وفقاً لذلك. لا يتم إهلاك الأرض.

تتم مراجعة طرق الإهلاك والقيم الباقية والأعمار الإنتاجية في تاريخ كل تقرير وتوسيتها، إن كان ذلك ملائماً.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو في حالة عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. يتم تحديد أرباح وخسائر استبعاد بند الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة متحصلات استبعادها مع قيمها الدفترية ذات الصلة ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

(ج) الاستثمارات العقارية

الاستثمار العقاري هو عقارات يتم الاحتفاظ بها إما لجني إيراد إيجار أو للزيادة الرأسمالية أو لكلا الغرضين ولكنها ليست للبيع في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال أو الاستخدام في إنتاج أو توريد بضائع وخدمات أو لأغراض إدارية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاعتراف والقياس

مبدئياً يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري بتكلفة الاقتناء متضمنة أية تكاليف معاملة وفي أعقاب ذلك يتم قياسه بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

العقار الذي يتم تشييده لاستخدامه في المستقبل كاستثمار عقاري تتم المحاسبة عنه على أنه عمل رأسمالي قيد التنفيذ ضمن الاستثمار العقاري إلى أن يكتمل الإنشاء أو التطوير وفي ذلك الوقت يعاد تصنيفه كاستثمار عقاري وتسجيله بالتكلفة.

النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط لو كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للنفقات إلى المجموعة.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الاستثمارات العقارية عند استبعاده أو لو كان من غير المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. يتم تحديد أرباح وخسائر استبعاد بنود الاستثمارات العقارية بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع قيمها الدفترية ذات الصلة ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

(د) الموجودات غير الملموسة والشهرة

التحقق والقياس

الشهرة الناشئة من اقتناء شركات تابعة يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

الموجودات غير الملموسة الأخرى التي تشتمل على اتفاقيات شراء طاقة ومياه التي اقتنتها المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر تراكمية لانخفاض القيمة.

النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجود المحدد الذي تتعلق به. يتم الاعتراف بجميع النفقات الأخرى، متضمنة النفقات في الشهرة والعلامات التجارية الأخرى المكونة داخلياً في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإطفاء

يحتسب الإطفاء لشطب تكلفة الموجودات غير الملموسة ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. لا يتم إطفاء الشهرة.

العمر الإنتاجي المقدّر لاتفاقية شراء الطاقة هو ٢٥ سنة.

طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية تتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير وتسويتها، إن كان ذلك ملائماً.

(هـ) الذمم المدينة من الإيجارات التمويلية

في أعقاب تطبيق التفسير رقم ٤ من لجنة تفسير المعايير الدولية "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار" حددت المجموعة أن اتفاقيتها مع كهرماء لتوفير الطاقة تحتوي إيجاراً وبناء على ذلك فقد قامت الشركة بالمحاسبة عن تكلفة المحطة على أنها ذمم إيجار تمويلي مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "الإيجارات".

الاعتراف المبدئي

قامت المجموعة بعرض المحطة المحتفظ بها بموجب إيجار تمويلي في بيان المركز المالي على أنها "ذمم إيجار تمويلي مدينة" وذلك بمبلغ يعادل الأقل من قيمتها العادلة (تكلفة الإنشاء) والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار التي ستدفعها كهرماء للشركة على مدى ٢٥ سنة لاتفاقية شراء الكهرباء والماء.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

4. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

القياس اللاحق

تهدف المجموعة إلى تخصيص مدفوعات الإيجار من جانب كهرماء للمجموعة على مدى فترة الإيجار (٢٥ سنة) على أساس منتظم ومعقول. يستند تخصيص الإيراد هذا إلى النمط الذي يعكس عائداً دورياً ثابتاً على استثمار المجموعة في الإيجار التمويلي. مدفوعات الإيجار المتعلقة بالسنة يتم تطبيقها في مقابل الاستثمار الإجمالي في الإيجار لتخفيض كل من المبلغ الأصلي وإيراد التمويل غير المكتسبة.

(و) المخزون

تشتمل مواد المخزون على قطع غيار ومواد كيميائية ومواد مستهلكة وهي تقاس على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على طريقة المتوسط المرجح وهي تتضمن النفقات التي تم تكبدها لاقتناء المخزون وجعل كل مادة من مواد المخزون في موقعها ووضعها الحاليين. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع لمواد المخزون ناقصاً جميع التكاليف المتكبدة في سبيل بيعها.

(ز) الأدوات المالية

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية غير المشتقة في الفئات التالية: قروض وذمم مدينة (ذمم تجارية وأخرى مدينة وأرصدة لدى البنوك) وموجودات مالية متاحة للبيع. قامت المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة في فئة المطلوبات المالية الأخرى (قروض وذمم تجارية وأخرى دائنة) في فئة المطلوبات المالية الأخرى.

تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية المشتقة (مبادلات أسعار الفائدة للتحوط) إلى فئة تحوطات التدفق النقدي.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف وإلغاء الاعتراف

تعترف المجموعة بمبدئياً بالقروض والذمم المدينة في تاريخ نشوئها. ويتم الاعتراف بكافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى بشكل مبدئي في تاريخ المتاجرة.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف عن موجود مالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الموجود أو عند تنازلها عن الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية من الموجود من خلال معاملة يتم فيها نقل كافة مخاطر وفوائد ملكية الموجودات المالية، أو أنها لا تقوم بالتنازل عن ولا الاحتفاظ بجميع مخاطر وفوائد الملكية كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الموجود المحول. أية مساهمة في هذه الموجودات المالية التي ألغى الاعتراف عنها يتم خلقها أو الاحتفاظ بها من جانب المجموعة يتم الاعتراف بها كموجود أو مطلوب مالي منفصل.

تلغي المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عندما تتفرغ من أو تلغي التزاماتها التعاقدية أو عند انتهاء تلك الالتزامات.

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم عرض القيمة الصافية في بيان المركز المالي فقط وحصرها عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في مقاصة المبالغ وتنوي إما تسويتها على أساس الصافي أو تحقق الموجود وتسديد المطلوب في نفس الوقت.

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

القروض والذمم المدينة

يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المنسوبة بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بهذه الموجودات بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف منسوبة بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغييرات عليها، بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة، في الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها في احتياطي القيمة العادلة للموجود المالي المتاح للبيع. عند الاعتراف بهذه الموجودات تتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

مبديًا يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة مخصصًا منها أية تكاليف تنسب بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدي يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القروض

يتم الاعتراف مبديًا بالقروض بالقيمة العادلة بالصافي من تكاليف المعاملة المتكبدة. عقب ذلك يتم تسجيل القروض بالتكلفة المطفأة مع الاعتراف بأي فرق بين المتحصلات (صافي تكاليف المعاملة) وقيمة الاسترداد في الربح أو الخسارة على مدى فترة الاقتراض باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية للتحوط عن مخاطر معدلات الفائدة لديها.

مبديًا يتم الاعتراف بالمشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تكاليف تنسب بصفة مباشرة للمعاملة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. في أعقاب الاعتراف المبدي تقاس المشتقات بالقيمة العادلة.

في الحالة التي يتم فيها تخصيص المشتقة كأداة تحوط للتدفق النقدي، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقة في الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعه في مخصص التحوط. أي جزء غير فعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقة يتم الاعتراف به مباشرة في الربح أو الخسارة.

المبلغ المتركم في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ به في الدخل الشامل الآخر ويعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر فيها البند المتحوط له على الربح أو الخسارة.

في الحالة التي تتوقف فيها أداة التحوط عن استيفاء معايير محاسبة التحوط أو انتفائها أو انتهائها أو بيعها أو إنهاءها أو ممارستها أو في حالة إبطال التخصيص عندها يتم إيقاف أداة التحوط بأثر مستقبلي. في حالة عدم توقع حدوث المعاملة المتوقعة عندها فإنه تتم إعادة تصنيف المبلغ المتركم في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة.

(ج) انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

الموجودات المالية متضمنة المساهمة في الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية يتم تقييمها في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية ما يلي:

- إخلال أو تأخير من جهة المقترض؛
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقًا لبنود ما كانت المجموعة لتأخذها في الاعتبار؛
- مؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيدخلون حالة إفلاس؛
- غياب السوق النشطة للورقة المالية؛ أو
- بيانات قابلة للملاحظة على أن هناك انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

بالنسبة للاستثمار في أسهم حقوق الملكية فإن الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة يتضمن انخفاضًا كبيرًا أو مطولًا في قيمتها العادلة لما دون تكلفتها.

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

4. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تقوم المجموعة بدراسة الدليل على انخفاض قيمة هذه الموجودات على مستوى الموجود الفردي أو الموجودات الجماعية. جميع الموجودات الهامة بصفة فردية يتم تقييمها بصفة فردية لانخفاض القيمة. من ثم يتم تجميع الموجودات التي لم يوجد فيها انخفاض في القيمة بصفة فردية فإنه يتم تقييمها بصورة جماعية لأية خسارة انخفاض في القيمة تم تكبدها ولكنه لم يتم تحديدها بصورة فردية. بالنسبة للموجودات غير الهامة بصفة فردية فإنه يتم تجميعها لغرض تقييم خسارة الانخفاض في القيمة بصورة جماعية. يتم إجراء التقييم الجماعي بتجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المتماثلة.

عند تقييم الخسارة الجماعية تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية حول توقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة وتقوم بإجراء تسوية لو كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية يكون فيها من المرجح أن تكون الخسائر الفعلية أكثر أو أقل من الاتجاهات التاريخية المقترحة.

تحتسب خسارة الانخفاض في القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجود والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصصة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجود. يتم الاعتراف بالخسائر في الربح أو الخسارة وإظهارها في حساب المخصص. عندما تعتبر المجموعة أنه ليس هناك أفق فعلية لاسترداد الموجود يتم شطب المبالغ ذات الصلة. في الحالة التي تنقص فيها خسارة الانخفاض في القيمة ويمكن أن يعزى النقص بصورة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة عندها يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع بإعادة تصنيف الخسائر المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة إلى الربح أو الخسارة. المبلغ المعاد تصنيفه هو الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي من دفعات المبلغ الأصلي والإطفاء) والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أية خسارة انخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في الربح أو الخسارة. في وقت لاحق إذا ارتفعت القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع منخفضة القيمة وكان يمكن أن يعزى الارتفاع بشكل موضوعي لحدث يقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة يتم عندها عكس خسارة الانخفاض في القيمة من خلال الربح أو الخسارة أو بدلا عن ذلك، من خلال الدخل الشامل الأخرى.

الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تقاس خسارة انخفاض قيمة الشركة المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من خلال مقارنة المبلغ القابل للاسترداد للاستثمار مع قيمته الدفترية. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة ويتم عكسها إذا كان هناك تغير إيجابي في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. يتم اختبار الشهرة سنويا من أجل انخفاض القيمة.

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معا في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للوحدات المنتجة للنقد الأخرى. الشهرة التي تنشأ من تجميع الأعمال يتم تخصيصها للوحدات المنتجة للنقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع لها أن تستفيد من متلازمات تجميع الأعمال.

القيمة القابلة للاسترداد للموجود أو للوحدة منتجة للنقد هي قيمته قيد الاستخدام وقيمه العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الاستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصصة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها أولا لتخفيض القيمة الدفترية لأية شهرة مخصصة للوحدة المنتجة للنقد ومن ثم لتخفيض المبالغ الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس التناسب.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

لا يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة. بالنسبة للموجودات الأخرى يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجود عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي من الإهلاك والإطفاء، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

(ط) النقد وما في حكم النقد

يشتمل النقد وما في حكم النقد في بيان المركز المالي الموحد على النقد لدى البنوك وبالصندوق وودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل.

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يشتمل النقد وما في حكم النقد على نقد وودائع قصيرة الأجل حسب التعريف أعلاه، بالصافي من المسحوبات على المكشوف من البنوك.

(ي) رأس المال

الأسهم الاعتيادية التي تصدرها الشركة يتم تصنيفها كحقوق ملكية.

(ك) مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مكافآت نهاية الخدمة فيما يتعلق بموظفيها الأجانب وفقاً لقانون العمل القطري رقم ١٤ لعام ٢٠٠٤. يستند الاستحقاق لهذه المكافآت إلى الراتب النهائي للموظف وطول فترة خدمته بشرط إكمال حد أدنى من الخدمة وهي تستحق الدفع للموظفين عند إنهاء خدماتهم. تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة التوظيف.

بالنسبة لموظفيها القطريين تقوم المجموعة بدفع اشتراكات لهيئة قطر للتقاعد والمعاشات كنسبة مئوية من رواتب الموظفين ووفقاً لمتطلبات القوانين المحلية ذات الصلة بالتقاعد والمعاشات. حصة المجموعة من الاشتراكات في هذه البرامج، وهي برامج مساهمات محددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "مكافآت الموظفين" يتم تحميلها في الربح أو الخسارة في السنة المتعلقة بها.

(د) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون:

- لدى المجموعة التزام (قانوني أو استدلائي) نتيجة لحدث سابق؛
- من المحتمل أن يطلب تدفقات نقدية خارجة للمنافع الاقتصادية لسداد هذا الالتزام؛
- من الممكن إجراء تقدير موثوق به للمبلغ المطلوب للالتزام.

مبلغ المخصص هو القيمة الحالية لأفضل تقدير للمبلغ المطلوب لسداد الالتزام. يتم خصم مبلغ المخصص باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة عندما يكون من غير المتوقع حدوث أثر التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بالمخصص مباشرة بعد تاريخ التقرير وأن يكون أثر الخصم غير هام. تتم مراجعة المخصصات سنوياً لتعكس أفضل التقديرات الحالية للنفقات المطلوبة لسداد الالتزامات.

(م) الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي سيتم استلامه وهي تمثل المبالغ المستحقة مقابل بيع خدمات في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق بها أو يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة وعند الوفاء بمعايير محددة لكل نشاط من أنشطة المجموعة كما هو وارد أدناه.

مبيعات الكهرباء والمياه المحلاة

- تحتسب مبيعات الكهرباء والماء كإيرادات وفقاً لشروط الاتفاقيات المتعلقة بها، وهي كالتالي:
تتم المحاسبة عن المبيعات من محطة (رأف ب) على أساس النظم المتفق عليها بين كهرباء الشركة والمتعلقة بالاتفاقية المعتمدة في ١ يونيو ٢٠٠٠.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

4. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- تتم المحاسبة عن المبيعات من (رأف ب/1) على أساس جدول التعرفة المدرجة في اتفاقية شراء الطاقة مع كهرباء.
- تتم المحاسبة عن المبيعات من محطات (رأف أ) و رأف أ/1 والسيلية وجنوب الدوحة سوبر وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والماء مع كهرباء.
- تتم المحاسبة عن المبيعات من محطات (رأف أ/1) وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والماء مع كهرباء.
- تتم المحاسبة عن المبيعات من محطة دخان لتحلية المياه وفقاً لاتفاقية شراء الماء الموقعة مع قطر للبترول.
- تتم المحاسبة عن المبيعات من محطة (رأف ب/2) وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والماء مع كهرباء.
- تتم المحاسبة عن المبيعات من محطة (رأف أ/2) وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والماء مع كهرباء.
- تتم المحاسبة عن المبيعات من محطة (رأف أ/3) وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والماء مع كهرباء.

إيرادات الأرباح الموزعة

يتم الاعتراف بإيرادات الأرباح الموزعة من الاستثمارات عند استحقاق المساهم لاستلام المدفوعات.

إيرادات الفائدة

تستحق إيرادات الفوائد على الأساس الزمني بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وبمعدل الفائدة الفعلي المطبق وهو معدل الفائدة الذي يخصم بالضبط المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر الإنتاجي المقدر للموجود المالي إلى صافي القيمة الدفترية لذلك الموجود عند الاعتراف المبدي.

(ن) الاعتراف بالمصرفيات

المصرفيات، متضمنة تكلفة المبيعات، والمصرفيات الإدارية العمومية والإهلاك والفائدة المستحقة الدفع وخسائر صرف عملات أجنبية عن المعاملات يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة عندما ينشأ نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية متعلق بنقص في الموجود أو زيادة في المطلوبة ويمكن قياسها بصورة موثوق بها.

يتم الاعتراف بالمصرفيات مباشرة في الربح أو الخسارة عندما لا ينتج عن النفقات منافع اقتصادية مستقبلية، أو عندما وإلى الحد الذي لا تؤهل فيه المنافع الاقتصادية المستقبلية أو تتوقف عن كونها مؤهلة للاعتراف في بيان المركز المالي كموجود مثل حالات الانخفاض في قيمة موجود.

(س) الإجراءات التشغيلية

الإجراءات التي يتم فيها الاحتفاظ بجزء كبير من مخاطر وعوائد الملكية من جانب المؤجر يتم تصنيفها على أنها إجراءات تشغيلية. المدفوعات بموجب إجراءات تشغيلية (بالصافي من أي مكافآت مستلمة من المؤجر) يتم تحميلها في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(ع) تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض في بيان الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

(ف) معاملات وأرصدة العملات الأجنبية

المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة يتم تحويلها إلى العملة الوظيفية للشركة بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات. الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة يتم تحويلها إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف في تاريخ التقرير. يتم الاعتراف بفروق العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة.

(ص) توزيع الأرباح على مساهمي الشركة

يتم الاعتراف بتوزيع الأرباح على مساهمي الشركة كمطلوب في البيانات المالية الموحدة للشركة في السنة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من قبل مساهمي الشركة.

بآلاف الريالات القطرية

أيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

. ه ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي	أعمال أسماوية	أعمال أسماوية	فقد التنفيذ (ه)	فقد غير أسماوية	تكاليف الفحص ج*	سيارات	اثاث وتجهيزات	معدات مكتبية	مرافق إنتاج (و)
٩,٩١٧,٣٦٧	١,٤٨٦,٧٣٣	٥٠,٤٨٧	-	٣١٢,٨٦٩	٦,٨٠٥	٣٦,٤٥٠	٨,٠٣٢,٠٢٤	-	-
١,٠١٥,٥٧٧	٩٥١,١٩١	-	-	٥٦٦,١٠٥	٦١٢	٧,١٦٩	-	-	-
-	(١,٥٨٥,٩٤٢)	-	-	-	-	-	١,٥٨٥,٩٤٢	-	-
(٨٥,٧٣٠)	-	-	-	(٨٥,٣٣٣)	(٤٩٧)	-	-	-	-
(١٧٤,٩٠١)	(١٧٤,٩٠١)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٦٧٢,٣٣٣	٦٧٩,٠٨٠	٥٠,٤٨٧	-	٣٨٤,٧٥١	٦,٩٣٠	٣٣,٦١٩	٩,٦١٧,٩٦٦	-	-
٨٣٥,٤٠٠	٨٣٤,٧٥٨	-	-	-	١٨١	٤٦١	-	-	-
-	(١,٠٩٦,٥٠٥)	-	-	-	-	-	١,٠٩٦,٥٠٥	-	-
(٢٨,٣٨٢)	-	-	-	(٨٥,٣٣٣)	(٣٩٩)	-	-	-	(٢٧,٩٨٣)
١١,٤٧٩,٣٤١	٤١٧,٢٣٣	٥٠,٤٨٧	-	٣٨٤,٣٥١	٦,٧٠٢	٣٤,٠٨٠	١٠,٦٨٦,٤٨٨	-	-
٤,٥٨٨,٩٨٠	-	١٨,٣٤٥	-	١٥٤,٩٥٠	٥,٢٨٢	٣٣,٧٦٢	٤,٣٨٦,٦٤١	-	-
٤٥٥,١٥٢	-	٣,٠٢٣	-	٥٦٦,١٢٨	٧٨٢	٤,٦٠٢	٣٩٠,٦١٧	-	-
(٨٥,٧٣٠)	-	-	-	(٨٥,٣٣٣)	(٤٩٧)	-	-	-	-
٤,٩٥٨,٤١٢	-	٢١,٣٦٨	-	١٣٥,٨٥٥	٥,٥٦٧	٣٨,٣٦٤	٤,٧٧٧,٣٥٨	-	-
٤١٨,٩٢٢	-	٢,٥٢٦	-	٥٧,٥٨٢	٧١٧	١,٩٩٥	٣٥٥,١٠٢	-	-
(٢٨,٣٨٢)	-	-	-	-	(٣٩٩)	-	(٢٧,٩٨٣)	-	-
٥,٣٤٨,٩٥٢	-	٢٤,٨٩٤	-	١٨٣,٤٣٧	٥,٨٨٥	٣٠,٣٥٩	٥,١٠٤,٣٧٧	-	-
٥,٧١٣,٩١١	٦٧٩,٠٨٠	٢٩,١١٩	-	١٥٨,٣٦٦	١,٣٥٣	٥٠,٣٥٥	٤,٨٤٠,٧٠٨	-	-
٦,١٣٠,٣٧٩	٨٤١,٢٣٣	٢٥,٥٩٣	-	٣١٠,٨١٤	١١٧	٢٠,٧٣١	٥,٥٨٢,١١١	-	-

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٥

إضافات

إعادة تصنيف

استبعادات

تحويل لاستثمارات عقارية (إيضاح ٦)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٥

إضافات

إعادة تصنيف (و)

استبعادات (د)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٥

الإهلاك (ه)

إستبعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٥

الإهلاك (ه)

إستبعادات (د)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥. ممتلكات وألات ومعدات

(أ) مرافق الإنتاج

- (١) تحولت الملكية القانونية لمحطات رأس أبو فنتاس "أ" (رأف أ) ومحطات توليد الطاقة (الوجبة والسيلية وجنوب الدوحة) إلى الشركة عند توقيع اتفاقية الإستحواذ مع كهراء. وفقاً لشروط هذه الاتفاقية لا تستطيع الشركة بيع أي من هذه المحطات أو التصرف فيها حتى تسدد قيمة البيع بالكامل.
- (٢) الأرض التي تقع عليها محطة (رأف ب) مؤجرة للشركة من قبل الحكومة بدون مقابل لمدة ٥٠ سنة اعتباراً من ٥ يوليو ١٩٩٠ وذلك بموجب المرسوم الأميري رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠١.
- (٣) لم يصدر حتى الآن مرسوم أميري يمنح الشركة امتيازاً لاستخدام الأرض التي تقع عليها محطة (رأف أ) ومحطات الأقيمار الصناعية (إيضاح ٢ (٣)).
- (٤) الأرض التي تقع عليها محطة دخان لتحلية المياه تم تأجيرها للشركة من قبل مؤسسة قطر للبترول لمدة ٢٥ سنة من تاريخ الاستحواذ على المحطة.
- (٥) تم جزئياً إكمال أعمال الإنشاء في محطة رأس أبو فنتاس ٣ (رأف ٣) في سنة ٢٠١٦ وبدأت جني إيرادات أثناء عملها الجزئي. لذا، خلال السنة تمت إعادة تصنيف المرفق من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى مرافق منتجة.

(ب) تكاليف الفحص "ج"

التكاليف المتكبدة على مرافق الإنتاج وفقاً لبرنامج الفحص والصيانة "ج" تتم رسملتها تحت تكاليف الفحص "ج". ترسمل هذه التكاليف وتحتسب كموجودات مستقلة بعمر إنتاجي تقديري ٣-٥ سنوات. التكاليف المتكبدة على فحص "ج" قيد التنفيذ يتم إدراجها ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. عند إكمال أعمال الفحص والصيانة ترسمل هذه التكاليف تحت تكاليف الفحص "ج".

(ج) الإهلاك

تم ادراج مصروف الاهلاك السنوي في بيان الربح أو الخسارة الموحد كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٥٣,٦٩٣	٤١٧,٤٩٩	تكاليف المبيعات (إيضاح رقم ٢٦)
١,٤٥٩	١,٤٢٣	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح رقم ٢٨)
٤٥٥,١٥٢	٤١٨,٩٢٢	

(د) متحصلات الاستبعاد

في بيان التدفقات النقدية الموحد كانت متحصلات استبعاد الممتلكات والألات والمعدات تشتمل على:

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	-	القيمة الدفترية
١٢٥	١٤,٣٩٨	ربح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٢٥	١٤,٣٩٨	متحصلات استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

(هـ) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتعلق الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمحطة رأس أبو فنتاس ٣ والتي اكتملت جزئياً ويتوقع أن تكتمل بصورة كاملة في سنة ٢٠١٧.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦. الاستثمارات العقارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	١٧٤,٩٠١	في ايناير
١٧٤,٩٠١	-	محول من ممتلكات وألات ومعدات (١)
<u>١٧٤,٩٠١</u>	<u>١٧٤,٩٠١</u>	الإجمالي

(١) تشتمل الاستثمارات العقارية على أرض في لوسيل مشتراة من شركة. استنادا إلى عملية التقييم الداخلي التي قامت بها الإدارة كانت القيمة العادلة لهذا الاستثمار العقاري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٤٥٧ مليون ريال قطري (٤٥٧ مليون ريال قطري في ٢٠١٥).

٧. الموجودات غير الملموسة والشهرة

قامت المجموعة بتحديد وتسجيل الموجودات غير الملموسة التالية ذات الأعمار الإنتاجية المحددة المدة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٣,٥٨٢	٧٧,٦١٢	موجودات غير ملموسة (١)
٣٠,٨١٣	٣٠,٨١٣	شهرة (٢)
<u>١١٤,٣٩٥</u>	<u>١٠٨,٤٢٥</u>	الإجمالي

(١) الموجودات غير الملموسة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٩,٥٥٢	٨٣,٥٨٢	في ايناير
(٥,٩٧٠)	(٥,٩٧٠)	إطفاء (إيضاح ٢٨)
<u>٨٣,٥٨٢</u>	<u>٧٧,٦١٢</u>	في ٣١ ديسمبر

يمثل هذا المبلغ اتفاقية شراء الطاقة والماء التي تم الدخول فيها بين شركة رأس لفان للطاقة، وهي شركة تابعة وكهراء بغرض لإمداد الطاقة ومياه الشرب من قبل الشركة التابعة إلى كهراء لمدة ٢٥ عام.

(٢) الشهرة

نشأت الشهرة عن الاستحواذ المرحلي من قبل الشركة لنسبة ٥٥% من المساهمة الإضافية في شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق (إيضاح رقم ١) بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠. لم يكن هناك انخفاض في قيمة الشهرة منذ هذه المعاملة لأن شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق قد ساهمت بمبلغ ١,٠٩٨ مليون ريال قطري (٨٣٢ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٥) في ربح المجموعة منذ تاريخ ذلك الاستحواذ.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨. الاستثمارات في المشاريع المشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الملكية	بلد التأسيس	
٣٧٦,٣٤٣	٣٨٧,٦٤٩	%٥٥	قطر	شركة قطر للطاقة (ش.م.ق.)
-	-	%٤٠	قطر	شركة مسيعيد للطاقة المحدودة (ل)
-	-	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة (ش.م.ق.) (ل)
٢,٢٤٨,٣٠٤	٢,٣١٩,٨٤٧	%٦٠	قطر	شركة نبراس للطاقة (ش.م.ق.)
٢,١٨٧	١١٧,١٤٢	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق. (ق)
<u>٢,٦٢٦,٨٣٤</u>	<u>٢,٨٢٤,٦٣٨</u>			

(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.

الحركة في استثمار المجموعة في المشاريع المشتركة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٥٦٧,٠٣٩	٢,٦٢٦,٨٣٤	في ١ يناير
٢,١٨٧	-	استثمارات مدفوعة
٤٠٨,٥١٤	٣٧٢,٣١٢	حصة من الربح
(٣٦,٣٢٢)	١٠٣,٦٩٧	حصة من الربح/ (الخسارة) في الدخل الشامل الآخر
(٣٢٨,٢٣٢)	(٢٧٨,٢٠٥)	توزيعات أرباح مستلمة
١٣,٦٤٨	-	حصة من الخسارة من استبعاد شركات شقيقة
<u>٢,٦٢٦,٨٣٤</u>	<u>٢,٨٢٤,٦٣٨</u>	في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨. الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تابع)

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للمبالغ المعروضة في البيانات المالية للمشاريع المشتركة للمجموعة والمضمنة في بياناته المالية وهو يقوم بتسوية المعلومات القيمة الدفترية لمساهمة المجموعة في المشاريع المشتركة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٩٥٦,٥٤٠	٣,٣٤٣,٤٣٦	الموجودات المتداولة
٢١,٥٩٧,١٢١	٣٣,٠٩٦,٧٨٥	الموجودات غير المتداولة
(٦,٧٠٧,٣٩٣)	(٦,٨٠٧,٨٢٢)	المطلوبات المتداولة
(١٧,٧٦٤,٧٩١)	(٢٥,٤٧٩,٧٠٧)	المطلوبات غير المتداولة
<u>٣,٠٨١,٤٧٧</u>	<u>٤,١٥٢,٦٩٢</u>	صافي الموجودات (١٠٪)
<u>٢,٠٥٤,٦٨١</u>	<u>٢,٥٦٧,٣٠٢</u>	حصة المجموعة من صافي موجودات
٤,١٨٨,٨٨٨	٤,٠٧٨,٩٣٤	المبيعات
(٢,١١٥,٠٧٧)	(٢,٢٣٣,٧٧٦)	تكاليف المبيعات
٤٤,٧٩٢	٧٥,٠٣٥	إيرادات أخرى
(١٢٠,٣٦٨)	(١١٣,٥٩٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,١٢٣,١٠٥)	(١,٠١٦,٠٣٩)	تكاليف تمويل
٨٧٥,٤٦٣	٧٩٠,٥٦٢	ربح السنة (١٠٪)
<u>٤٠٨,٥١٤</u>	<u>٣٧٢,٣١٢</u>	حصة المجموعة من الأرباح
<u>(٣٦,٣٢٢)</u>	<u>١٠٣,٦٩٧</u>	حصة المجموعة من الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
<u>٣٧٢,١٩٢</u>	<u>٤٧٦,٠٠٩</u>	حصة المجموعة من إجمالي الدخل الشامل الآخر

٩. موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٨٥,٣٦٨	٣٤٤,٤٣٥	في يناير
-	١٣٩,٩٥٦	إضافات
-	(٢٠,٠٠٧)	استبعادات
-	٢,٦٧٦	الربح معاد تصنيفه إلى حساب الربح أو الخسارة نتيجة للاستبعاد
<u>(١٤٠,٩٣٣)</u>	<u>٤٤,٠٨٤</u>	صافي التغير في القيمة العادلة محول للدخل الشامل الآخر
<u>٣٤٤,٤٣٥</u>	<u>٥١١,١٤٤</u>	كما في ٣١ ديسمبر

خلال السنة كان هناك إيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ١١,٩٤٠ ألف ريال قطري (١٨,٣٧٧ ألف ريال قطري في سنة ٢٠١٥) من الموجودات المالية المتاحة للبيع وقد تم إدراجه ضمن "الإيرادات الأخرى" في الربح أو الخسارة (إيضاح ٢٧).

جميع الموجودات المالية المتاحة للبيع تشتمل على أوراق مالية مدرجة في بورصة قطر. القيمة العادلة لأسهم حقوق الملكية المدرجة يتم تحديدها بالرجوع إلى عروض الأسعار المنشورة في سوق نشطة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١. إيجارات تمويلية مدينة

يتم إجراء تسوية بين إجمالي الاستثمار في الإيجار (الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار المتبقية) والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار المدينة (ذمم الإيجار التمويلي المدينة) كما في تاريخ التقرير كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٦٥٧,٦١٢	٢,٣٦٥,٢٢٣	إجمالي الاستثمار في الإيجار
(١,٠٢٠,٥٣٠)	(٨٧٤,٦١٨)	إيرادات تمويلية غير مكتسبة
<u>١,٦٣٧,٠٨٢</u>	<u>١,٤٩٠,٦٠٥</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه هو ٩,٣٢٪ في السنة (٩,٣٢٪ في سنة ٢٠١٥) كما هو متفق عليه بين شركة راس لفان للطاقة ش.م.ق (المؤجر) وهي شركة تابعة للشركة وكهروماء (المستأجر). الإيجارات التمويلية المدينة لم تتأخر أو تنخفض قيمتها في نهاية فترة التقرير.

مصنفة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٤٦,٤٧٧	١٢٤,٢٧٣	الجزء المتداول
١,٤٩٠,٦٠٥	١,٣٦٦,٣٣٢	الجزء غير المتداول
<u>١,٦٣٧,٠٨٢</u>	<u>١,٤٩٠,٦٠٥</u>	

تم إجراء المزيد من التحليل على الجزء غير المتداول كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥١٦,٩٩٢	٥٤٣,٠٢٦	أكثر من سنة ولكن لما لا يزيد عن خمس سنوات
٩٧٣,٦١٣	٨٢٣,٣٠٦	أكثر من خمس سنوات
<u>١,٤٩٠,٦٠٥</u>	<u>١,٣٦٦,٣٣٢</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ا. موجودات غير متداولة أخرى

في أكتوبر 2010 دفعت شركة رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م)، إحدى الشركات التابعة للشركة مبلغ 23.815 مليون ريال قطري لشركة رأس لفان للخدمات، طرف ثالث، لاقتناء الحقوق والمنافع والالتزامات وفقاً لاتفاقية الخدمات الفنية. خلال سنة 2011 استلمت شركة رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م) مبلغ 5.887 مليون ريال قطري. يتم إطفاء المبلغ المتبقي وهو 17.928 مليون ريال قطري على مدى فترة 19 سنة.

كما وقعت الشركة اتفاقية خدمات تعاقدية في يوم 21 أكتوبر 2006 مع شركة جنرال إلكتروك العالمية وشركة جي إي لقطع الغيار لصيانة معدات في محطات الطاقة والماء في راف ب/2. في 24 أبريل 2013، تم توقيع تعديل على الاتفاقية المذكورة أعلاه بين الأطراف وبموجبه حصلت الشركة على تخفيض في الرسوم المتغيرة في مقابل دفعة مقدمة قيمتها 3 مليون دولار أمريكي (10.9 مليون ريال قطري). يتم إطفاء هذا المبلغ على فترة المنفعة أي حتى انتهاء فترة اتفاقية الخدمات التعاقدية.

كانت الحركة على الحساب كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٣.٧٣١	٢١.٨٧١	في ١ يناير
(١.٨٦٠)	(٢.١٣٠)	الإطفاء (إيضاح ٢٨)
<u>٢١.٨٧١</u>	<u>١٩.٨٥٨</u>	في ٣١ ديسمبر

ب. المخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٣٧,٦٤٦	٥٥٠,٧٧٥	قطع غيار
(٢٦٥,٩٢٩)	(٢٧٥,٤٢٧)	يخصم: مخصص البضاعة بطيئة الحركة (١)
<u>١٧١,٧١٧</u>	<u>٢٧٥,٣٤٨</u>	
٣,٣٢٨	٣,٠٣٥	مواد كيميائية
٢,٨٥٠	٢,٦١١	مواد استهلاكية
<u>١٧٧,٨٩٥</u>	<u>٢٨٠,٩٩٤</u>	

(١) الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤٦,٩٦١	٢٦٥,٩٢٩	في ١ يناير
١٨,٩٦٨	٣٣,٠٣٥	مضاف إلى المخصص خلال السنة (إيضاح ٢٨)
-	(٢٣,٥٣٧)	مخصص مستخدم
<u>٢٦٥,٩٢٩</u>	<u>٢٧٥,٤٢٧</u>	في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١.٣. ذمم تجارية وأخرى مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٧٩,٩٤٦	٧٧٥,٦٠٤	ذمم تجارية مدينة (١)
(١٩٢,٠٩٨)	(١٧٣,٢٥٩)	ناقصا: مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (٢)
٥٨٧,٨٤٨	٦٠٢,٣٤٥	
٣٠٠,١٤٠	٧١,٦٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٨٧,٩٨٨	٦٧٤,٠١٣	المجموع

(١) أعمار أرصدة الذمم التجارية المدينة كما في 31 ديسمبر 2016 كانت كما يلي:

أعمار الذمم التجارية المدينة غير المتأخرة وغير المنخفضة القيمة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٠٥,١٦٩	٦٢٢,٠٣٦	أقل من ٦٠ يوماً

أعمار الذمم التجارية المدينة المتأخرة ولكنها غير منخفضة القيمة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٢٩٩	١,٩١٢	٦١-٩٠ يوماً
١٤,١٧٢	٥,٥٩٢	٩١-١٨٠ يوماً
٤,١٣٥	١٥,٥٠١	١٨١-٣٦٥ يوماً
٢٣,٦٠٦	٢٣,٠٠٥	الإجمالي

أعمار الذمم التجارية المدينة المتأخرة والمنخفضة القيمة والتي تم تكوين مخصص كامل لها (٢):

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٥١,١٧١	١٣٠,٥٦٣	أكثر من ٣٦٥ يوماً

(٢) الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٥١,٩٢٢	١٩٢,٠٩٨	في ١ يناير
٤٠,٣٢٣	٢٣,٦٢٥	مخصص مكون
(١٤٧)	(٤٢,٤٦٤)	مخصص مسترد
١٩٢,٠٩٨	١٧٣,٢٥٩	في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤. النقد وما يعادل النقد

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٧٥٠,٣٦٤	٣,٠١٠,٩٦٤
٤٣٤	٦٧
<u>١,٧٥٠,٧٩٨</u>	<u>٣,٠١١,٠٣١</u>

نقد لدى البنك حسابات جارية وودائع عند الطلب (ل) و (ف)
نقد في الصندوق
المجموع

(١) الحساب المحتفظ به في حساب جاري لا يجني فوائد.

(٢) النقد المحتفظ به في ودائع لأجل لدى البنوك يجني فائدة تتراوح ما بين ٠,٣٥% و ٠,٣٠% في السنة (ما بين ٠,٣٥% إلى ٢,٦٠% في السنة في ٢٠١٥). خلال السنة جنت الشركة إيراد فوائد بمبلغ ٤٢,٧٦٩ ريال قطري (٢٠,٣٧٤ ريال قطري في سنة ٢٠١٥). حسابات الودائع عند الطلب لفترة تقل عن ثلاثة أشهر.

تم تسجيل النقد وما يعادل النقد بالعملة التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٤٨٨,٠٩٤	٢,٧٩٨,٨٤٠
٢٦٢,٢٧٠	٢١٢,١٢٤
<u>١,٧٥٠,٣٦٤</u>	<u>٣,٠١٠,٩٦٤</u>

الريال القطري – العملة العملية وعملة العرض
الدولار الأمريكي

١٥. رأس المال

٢٠١٥	٢٠١٦
<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
.....١١ سهم قيمة اريالات قطرية للسهم

١٦. الاحتياطي القانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ يجب تحويل ١٠% كحد أدنى من ربح الشركة لكل سنة إلى حساب الاحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون أعلاه. قررت الشركة إيقاف التحويلات السنوية إلى حساب الاحتياطي القانوني حيث أصبح رصيد الاحتياطي يعادل ٥٠% من رأس المال المدفوع في سنوات سابقة.

١٧. الاحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة أن تخصص جزءاً من صافي الأرباح للاحتياطي العام. لا يوجد قيود على توزيع هذا الاحتياطي، وحسب قرار الجمعية العامة يبقى هذا الرصيد لأعمال التطوير المستقبلية للشركة.

١٨. احتياطي التحوط

يشتمل احتياطي التحوط على الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لعقود مبادلات معدلات الفائدة للتحوط (إيضاح ٢١).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٩ احتياطي القيمة العادلة

يشتمل احتياطي القيمة العادلة على صافي التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع إلى حين إلغاء الاعتراف عن الموجودات أو انخفاض قيمتها.

٢٠ القروض البنكية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٣٠٠,٢٦٠	١,٢٤٧,٧٩٢	(١) القرض
٦٨٤,١٣٥	٦٣٦,٠٨٧	(٢) القرض
٣٤١,٣٢٧	٣١٧,٣٥٥	(٣) القرض
٤٢٩,٥٢٧	٢٩٢,٠١٩	(٤) القرض
٣٥١,٧٤٣	٥٤٨,٥٥٢	(٥) القرض
٩٣٢,٤٦١	٩١٢,٩٧٢	(٦) القرض
٩١١,٢٥٠	٩١١,٢٥٠	(٧) القرض
-	٧٩٢,٧٨٨	(٨) القرض
-	٣١٥,٣٢٧	(٩) القرض
٤,٩٥٠,٧٠٣	٥,٩٧٤,١٤٢	إجمالي القروض البنكية
(٣٥,٤٩٤)	(٦٢,١٩٢)	يخصم: تكاليف ترتيب التمويل
٤,٩١٥,٢٠٩	٥,٩١١,٩٥٠	

(١) دخلت الشركة في اتفاقية ائتمانية مع بنك طوكيو ميتسوبيشي يو اف جيه المحدود الذي يقوم بدور وكيل تسهيلات وضمن خارجي لتسهيلات ائتمانية بمبلغ ٤٨٥,٥ مليون دولار أمريكي (١,٧٦٩ مليون ريال قطري) وذلك لتمويل بناء محطة (أف ب/٢). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ إجمالي المبلغ المطلوب ٣٤٢ مليون دولار أمريكي أو ١,٢٤٨ مليون ريال قطري (٣٥٧ مليون دولار أمريكي أو ١,٣٠٠ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥). تحتسب الفوائد بسعر ليبور + ٠,٥٥٪ إلى ١,٦٥٪ سنوياً كما هو محدد في الاتفاقية الائتمانية. يستحق سداد القرض بأقساط نصف سنوية ابتداء من التاريخ الفعلي للقرض أي ستة أشهر من التاريخ الفعلي للقرض أو عشرة أشهر بعد تاريخ الانتهاء المخطط له.

(٢) دخلت الشركة في اتفاقية تسهيلات مع مجموعة من البنوك لتمويل مرافق محطة (أف أ/١). هذا القرض البالغ قيمته ٢٨٨,٢ مليون دولار أمريكي يحمل فوائد بسعر ليبور + هامش بين ٠,٦٠٪ إلى ١,٠٥٪. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ إجمالي المبلغ المطلوب ١٧٥ مليون دولار أمريكي أو ٦٣٦ مليون ريال قطري (١٨٨ مليون دولار أمريكي أو ٦٨٤ مليون ريال قطري في ٢٠١٥) ويستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية بدأت في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وبنسبة سداد محددة مسبقاً تحتسب مقابل المبلغ الأصلي القائم المتبقي في نهاية الفترة الذي يتوفر فيها.

(٣) دخلت الشركة في اتفاقية تمويل إسلامي في صيغة استئجار مبلع ١٤٤,١ مليون دولار أمريكي لإنشاء ثلاث وحدات تحلية مياه من عدة مراحل وتشكل الوحدات جزء من محطة تحلية كاملة في (أف أ/١). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ إجمالي المبلغ المطلوب ٨٧ مليون دولار أمريكي أو ٣١٧ مليون ريال قطري (٩٤ مليون دولار أمريكي أو ٣٤١ مليون ريال قطري في ٢٠١٥).

(٤) يمثل هذا المبلغ قرض للشركة التابعة وهي شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق) حيث يمثل اتفاقية ائتمانية مع مجموعة من البنوك تمت بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠١ لقرض طويل الأجل بقيمة ٥٤٥ مليون دولار أمريكي وقرض احتياطي بقيمة ٢٧,٢٥ مليون دولار أمريكي. يحمل القرض فوائد بالسعر التجارية ويستحق السداد وفقاً لجدول محدد للسداد ابتداء من نوفمبر ٢٠٠٤ مع آخر قسط يستحق في مايو ٢٠١٩. هذا القرض لأجل مضمون برهن على مرافق المصنع التي قامت شركة رأس لفان للطاقة (ش.م.ق) ببنائها على أرض مستأجرة من قطر للبترول.

(٥) دخلت الشركة في اتفاقية تسهيلات مع بنك قطر الوطني لتمويل بناء محطة (أف أ/٢). هذا القرض لأجل البالغ قيمته ١٨٠ مليون دولار أمريكي يحمل فوائد بسعر ليبور + هامش بنسبة ١,٧٥٪ في السنة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ إجمالي المبلغ المسحوب ١٥٠ مليون دولار أمريكي أو ٥٤٩ مليون ريال قطري (٩٧ مليون دولار أمريكي أو ٣٥٢ مليون ريال قطري في ٢٠١٥). يستحق سداد القرض بأقساط ربع سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من التاريخ الفعلي للتسهيل أو يونيو ٢٠١٦ أيهما يأتي أولاً.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢. القروض البنكية (تابع)

(٦) دخلت الشركة في اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك قطر الإسلامي بشكل استصناع بمبلغ ٢٧٠ مليون دولار أمريكي لبناء محطة (رأف أ/٢). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ إجمالي المبلغ المسحوب ٢٥٠ مليون دولار أمريكي أو ٩١٣ مليون ريال قطري (٢٥٦ مليون دولار أمريكي أو ٩٣٢ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٥).

(٧) دخلت الشركة في اتفاقية تسهيل شركة متجدد مع اتحاد من بنوك مع ميزهو بنك ليمنتد والذي يعمل كوكيل للتسهيل وذلك بهدف أساسي يتمثل في التمويل الجزئي لسداد التسهيل المتجدد بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي. تحتسب الفائدة على تسهيل القرض لأجل بمبلغ ٢٥٠ مليون دولار بمعدل الليبور مضافا إليه هامش بنسبة ٢٥٪. مبدئيا يسدد القرض في أو قبل تاريخ الإنهاء وهو ٨ ديسمبر ٢٠١٦. بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٦ دخلت الشركة في اتفاقية معدلة مع المقرضين لتمديد فترة القرض لمدة سنة أخرى بفائدة بمعدل الليبور مضافا إليه نسبة ٣٥٪.

(٨) في ٤ يوليو ٢٠١٦ دخلت الشركة في تسهيل ائتماني مع مجموعة بنوك لتمويل مرافق محطة راف أ٢. هذا التسهيل للقرض لأجل بمبلغ ٢٩٤ مليون دولار أمريكي تحتسب عليه فائدة بمعدل الليبور مضافا إليه هامش بنسبة ١,٧٥٪. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ سحبت الشركة مبلغ ٢١٩ مليون دولار أمريكي أو ٧٩٣ مليون ريال قطري من التسهيل.

(٩) في ٤ يوليو ٢٠١٦ حصلت الشركة على تسهيل تمويل إسلامي بمبلغ ٩٦ مليون دولار أمريكي في شكل استصناع لتمويل إنشاء محطة راف أ٢. ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ سحبت الشركة مبلغ ٨٧ مليون دولار أمريكي أو ٣١٥ مليون ريال قطري من التسهيل.

البنوك مصنفة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,١٢٤,٤١٢	١,٢٣٧,٣٦٣	حصة متداولة
٣,٧٩٠,٧٩٧	٤,٦٧٤,٥٨٧	حصة غير متداولة
٤,٩١٥,٢٠٩	٥,٩١١,٩٥٠	

٢.١. عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧٠,٧٦٦	١٢٧,٣٣٩	في ايناير
(٤٣,٤٢٧)	(٩٨,٧٨٠)	التغير في القيمة العادلة محول إلى الدخل الشامل الآخر
١٢٧,٣٣٩	٢٨,٥٥٩	في ٣١ ديسمبر

عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط تم عرضها في بيان المركز المالي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٧,٣٢٩	٢٠,٢٧٧	حصة متداولة
٢٠,٠١٠	٨,٢٨٢	حصة غير متداولة
١٢٧,٣٣٩	٢٨,٥٥٩	

لدى المجموعة ثلاثة عقود مبادلة أسعار الفائدة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مخصصة كتحوطات لمدفوعات معدلات الفائدة المستقبلية المتوقعة بمعدل الليبور مستحقة الدفع خلال الفترة حتى ٩ يوليو ٢٠٢٦ وبمبلغ اسمي أقصى هو ٥٩٦ مليون دولار أمريكي (٢,٠٢٥ مليون دولار أمريكي في ٢٠١٥). بموجب شروط عقود مبادلة أسعار الفائدة تدفع المجموعة معدل متوسط مرجح ثابت يتراوح ما بين ١,٥٪ إلى ٤,١٩٪ وتتلقى معدلات ليبور متغيرة. تم التفاوض على شروط عقود مبادلة أسعار الفائدة لتضاهي شروط ارتباطات المجموعة تجاه القروض البنكية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٢ الإيرادات المؤجلة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣,٥٨٣	٦,٧٩٢	في يناير
(٦,٧٩١)	(٦,٧٩٢)	إيرادات معترف بها (إيضاح ٢٧)
<u>٦,٧٩٢</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر

تمثل الإيرادات المؤجلة القيمة العادلة لقطع الغيار المستلمة من شركة (أستوم للطاقة) المتعلقة باتفاقية التسوية الخاصة بعقد محطة (رأف ب) بين كهرباء وشركة (أستوم للطاقة). يتم إطفاء هذه الإيرادات المؤجلة تدريجياً وتحميلها على بيان الربح أو الخسارة الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة الإنتاجية التقديرية المتبقية من محطة (رأف ب). كان المبلغ المبدئي ٩١ مليون ريال قطري.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٤,٣٥٠	٤٨,٩٣١	في يناير
٥,١٠٣	٦,٢٤٩	مخصص مكون (١)
(٤٢٢)	(٢,٣٧٧)	مخصص مستخدم
٤٨,٩٣١	٥٢,٨٠٣	في ٣١ ديسمبر

(١) تم إدراج المخصص ضمن تكاليف الموظفين في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

٢٤. ذمم تجارية وأخرى دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٠٠,١٣٥	٢٠٠,٩٣٥	ذمم تجارية دائنة
٣٦٩,٣٧٠	٤٢٥,٩٠٩	ذمم دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٥,٥٦٧	٣٤,٥٩٣	مخصص للمساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٣٨,٣٠١	٣٥,٥٨٨	ذمم دائنة للمساهمين
٦,١٠٩	٦,٦٦١	مساهمة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين
٧٤٩,٤٨٢	٧٠٣,٦٨٦	

٢٥. المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٤٩٥,٨٥٦	١,٥٠٥,٠٢٣	مبيعات الكهرباء
١,٣٢٠,٩٨٢	١,٤٥٩,٣٣٣	مبيعات الماء المحلي
١٦٥,٧٦٠	١٣٨,٧٩٣	حصة من إيجار مستلم من شركة رأس لفان للطاقة (ش.م.ق)
٢,٩٨٢,٥٩٨	٣,١٠٣,١٤٩	

٢٦. تكاليف المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٤٣,٤٥٤	٨٧١,٥٦٦	تكلفة الغاز المستهلك
٤٥٣,٦٩٣	٤١٧,٤٩٩	استهلاك العقارات والمصانع والمعدات (إيضاح رقم ٥)
٨٩,٤٣٥	٩٦,٠١٤	قطع غيار وكيمائيات ومواد مستهلكة
١٩٤,٧٤٠	١٨٠,٠٥٠	تكاليف الموظفين
٩٧,٨٣٠	١٣٥,٤٦١	أخرى
١,٦٧٩,١٥٢	١,٧٠٠,٥٩٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧. إيرادات متنوعة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢٥	١٤,٣٩٨	ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٥ (د))
١٨,٣٧٧	١١,٩٤٠	إيرادات توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح ٩)
٦,٧٩١	٦,٧٩٢	إيرادات مؤجلة (إيضاح ٢٢)
-	٢,٦٧٦	ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح ٩)
٦٥,٣٤٤	٦٩,٢٣٩	إيرادات أخرى (١)
٩٠,٦٣٧	١٠٥,٠٤٥	

(١) يتضمن هذا المبلغ الأضرار المحددة المتعلقة بمشروع راف أ/١ بمبلغ ٤٢ مليون ريال قطري مستلم من كهرباء.

٢٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٤,٨٧٢	٩٥,٨٨٤	تكاليف الموظفين
١٨,٩٦٨	٣٣,٠٣٥	مخصص للبضاعة بطيئة الحركة (إيضاح ١٢)
١,٤٥٩	١,٤٢٣	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات (إيضاح ٥)
٥,٩٧٠	٥,٩٧٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٧)
١,٨٦٠	٢,٠١٣	إطفاء الموجودات غير المتداولة (إيضاح ١١)
١,٠٧١	٨٧٦	مصروفات الإعلانات والعلاقات العامة
٣,٥٨٦	٣,٦٠٠	الإيجار
١٤,٤٣٧	١٢,٧٤٩	التأمين
١,٠٩٠	٣,٦٥٨	تبرعات
٢,٠٥٢	٦,٥٩٥	مصروفات التوظيف والتدريب
٥٨٤	٣,٧٤٢	أتعاب مهنية
١,٩٣٩	١,٦٥٣	هاتف وبريد
٣,٠٥٥	٢,٢٣٠	إصلاحات وصيانة
١,٠٨٨	٤٥٤	مصروفات مكتبية
٧٣٨	٦٨٣	اشتراكات وتراخيص
١١,٧٥٠	١١,٧٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥,٥٠٨	-	مخصص لتعويض تأخير
٢٢,٦٤٠	١٤,٦٦١	أخرى
١٨٢,٦٦٧	٢٠٠,٩٧٦	الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٩. تكاليف التمويل، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٨,٥١٢	١٤٤,٣٠٦	مصروفات الفائدة:
-	-	- قروض بنكية
-	-	- قروض أخرى
١١٨,٥١٢	١٤٤,٣٠٦	
(٢٠,٢٧٤)	(٤٢,٧٦٩)	إيراد الفائدة
٩٨,٢٣٨	١٠١,٥٣٧	
٢,٠١٦	٤,٠٥٨	رسوم بنكية
١٠٠,٢٥٤	١٠٥,٥٩٥	

٣٠. العائد على السهم

العائد الأساسي على السهم

يحتسب الربح الأساسي العائد على السهم بتقسيم صافي الربح المنسوب لمالكي الشركة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٥٠٠,٥٥٠	١,٥٤١,٩٨٨	ربح السنة المنسوب إلى مالكي الشركة
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (ألف سهم)
١٣,٦٤	١٤,٠٢	العائد الأساسي والمخفف للسهم (معبّر عنه بالريال القطري للسهم)

٣١. توزيعات الأرباح

خلال السنة أعلنت الشركة عن وقامت بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٢٥,٠٠٠ ألف ريال قطري (٧,٥ ريال قطري للسهم في سنة ٢٠١٥ بإجمالي مبلغ ٨٢٥,٠٠٠ ألف ريال قطري).

سيتم تقديم توزيعات الأرباح النهائية المقترحة بمبلغ ٨٢٥ مليون ريال قطري لسنة ٢٠١٦ لاعتمادها بصفة رسمية في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

٣٢. المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقاً للقانون رقم (١٣) لسنة ٢٠٠٨، احتسبت الشركة خلال السنة جزءاً من الأرباح المدورة بمبلغ ٣٤,٩ مليون ريال قطري (٣٥,٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٥) كمساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية القطري.

٣٣. المعلومات القطاعية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٤. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٢٠١٥	٢٠١٦
٩٠٨.٩٤٩	١١٨.٨٨٣
٢١٣.١٧٤	١٩٠.٣١٧

الالتزامات:

التزامات رأسمالية (١)

مطلوبات محتملة:

ضمانات بنكية و ضمانات المجموعة واعتمادات مستندية

(١) تشمل الالتزامات الرأسمالية التزامات المجموعة لمشروع بناء رأف (٣/أ).

٣٥. افصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المضمنة في بيان الربح أو الخسارة الموحد كانت على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	الطرف ذي العلاقة	
١,٤٩٥,٨٥٦	١,٥٠٥,٠٢٣	كهرماء	مبيعات الكهرباء
١,٣٠٧,٣٤٠	١,٤٤٥,٠٧٨	كهرماء	مبيعات الماء المحلي
١٣,٦٤٢	١٤,٢٥٥	قطر للبترول	
١٦٥,٧٦٠	١٣٨,٧٩٣	كهرماء	إيرادات من إيجارات محطة
			تكلفة المبيعات:
٨٤٣,٤٥٤	٨٧١,٥٦٦	قطر للبترول	تكلفة الغاز المستهلك / استلام أو شراء الغاز
١٧,٧٠٣	٣٨,٤٦٧	بنك قطر الوطني	فوائد بنكية من الودائع

الأرصدة في نهاية السنة الناتجة من التعامل مع الأطراف ذات العلاقة:

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٥. افصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٢٠١٥		٢٠١٦		
ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة	ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة	ذمم تجارية مدينة	
١,٧٩٢	٥٧٦,٤٧٨	٣,١٥٢	٨٠٦,٦٩٦	كهرماء
١٤٢,٦٣٣	٤,٥٧٧	١٤٤,٣٦٩	٣,٤٢٠	قطر للبترول
-	٢٤٥,٥٨٦	٥,٠٠٨	-	شركة نيراس للطاقة ش.م.ق.
-	٦٤٥	-	٦٤٥	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
-	٢,٧١٧	-	٢,٧٩٧	شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
-	٩٨٩	-	٩٥٩	قطر للطاقة ش.م.ق.
-	١٤,٩٠٠	-	٦,٨٣١	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
<u>١٤٤,٤٢٥</u>	<u>٨٤١,٥٤١</u>	<u>١٥٢,٥٢٩</u>	<u>٨٢١,٣٤٨</u>	

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين الرئيسيين خلال السنة كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٤,١١١	٤,٥٧٠
<u>١١,٧٥٠</u>	<u>١١,٧٥٠</u>

مكافآت إدارية

مكافأة عن اجتماعات مجلس الإدارة

٣٦. المخاطر المالية وإدارة النقد

(أ) إدارة المخاطر المالية

تقع على مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكلية عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة المخاطر بالمجموعة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بالمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ولوضع حدود وضوابط مخاطر مناسبة ورصد المخاطر والالتزام بالحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير وإجراءات الإدارة إلى المحافظة على بيئة رقابية منظمة وبناءة يعلم فيها جميع الموظفين أدوارهم ومسؤولياتهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٦. المخاطر المالية وإدارة النقد (تابع)

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية قيام الإدارة برصد الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر بالمجموعة ومراجعة كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة. يساعد التدقيق الداخلي لجنة التدقيق بالمجموعة على النهوض بدورها الإشرافي. يقوم التدقيق الداخلي بإجراء عمليات مراجعة منتظمة ولأغراض محددة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر ويتم عرض نتائجها على لجنة التدقيق.

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية التي تنشأ من أدواتها المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛ و
- مخاطر السوق.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية على المجموعة في حال فشل عميل أو طرف مقابل في الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته التعاقدية. يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل طرف مقابل. يتم تسجيل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصصات المبالغ غير القابلة للتحويل. تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية أقصى حد لتعرض لمخاطر الائتمان.

الذمم التجارية المدينة

إجمالي التعرض لمخاطر الذمم التجارية المدينة كما في تاريخ التقرير محدود في قطر. إضافة إلى ذلك فإن الذمم المدينة للمجموعة تشتمل على مبالغ مستحقة من كهرماء وهي الموزع الوحيد للطاقة في دولة قطر. وحيث أن كهرماء ملتزمة تعاقدياً بالتفرغ من أعبائها تعتقد الإدارة بأن مخاطر الائتمان من الذمم المدينة محدودة. بالإضافة إلى ذلك فإنه يتم إظهار هذه الذمم المدينة بعد مراجعة قابليتها للاسترداد.

لا تحتسب فوائد على الذمم التجارية المدينة.

لا تطلب المجموعة ضمانات إضافية فيما يتعلق بالذمم التجارية والأخرى المدينة.

الأرصدة لدى البنوك

مخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك محدودة حيث أنها مودعة لدى بنوك في قطر ذات تصنيفات ائتمانية جيدة مسندة لها من قبل وكالات تصنيف ائتماني عالمية. لذا تعتقد الإدارة بأن مخاطر الائتمان فيما يتعلق بهذه الأرصدة في أدنى حدودها.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد ما أمكن ذلك أنها تملك سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الأوضاع العادية والصعبة معاً، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

تبقى المسؤولية الكلية عن إدارة مخاطر السيولة لدى مجلس الإدارة والذي قام بإنشاء إطار إدارة سيولة مناسب ليلبي احتياجات المجموعة لإدارة مخاطر السيولة على المدى القصير والمتوسط والطويل. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيات مناسبة وتسهيلات بنكية والحصول على تسهيلات اقتراض وذلك بالرصد المستمر والتوقع للتدفقات النقدية الفعلية ومضاهاة ملامح الفجوة بين الموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٦. المخاطر المالية وإدارة النقد (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	القيم الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من سنة	٢-١ سنة	أكثر من سنتين
المطلوبات المالية غير المشتقة					
ذمم تجارية دائنة (استبعاد مصروفات مستحقة و مخصصات)	٢٠٠,٩٣٥	(٢٠٠,٩٣٥)	(٢٠٠,٩٣٥)	-	-
قروض بنكية	٥,٩١١,٩٥٠	(٥,٩١١,٩٥٠)	(١,١٨٠,١٥٠)	(١,١٠٦,٧٧٢)	(٣,٦٢٥,٠٢٨)
مشتقات	٢٨,٥٥٩	(٣٩,٤٦٩)	(٢٠,٢٧٧)	(١٨,٤٦٨)	(٧٢٤)
	٦,١٤١,٤٤٤	(٦,١٥٢,٣٥٤)	(١,٤٠١,٣٦٢)	(١,١٢٥,٢٤٠)	(٣,٦٢٥,٧٥٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥					
المطلوبات المالية غير المشتقة					
ذمم تجارية دائنة استبعاد مصروفات مستحقة و مخصصات	٣٠٠,١٣٥	(٣٠٠,١٣٥)	(٣٠٠,١٣٥)	-	-
قروض بنكية	٤,٩١٥,٢٠٩	(٤,٩١٥,٢٠٩)	(١,٠٨٩,٧٠٥)	(٦٩,٧٢٧)	(٣,٧٥٥,٧٧٧)
مشتقات	١٢٧,٣٣٩	(١٦٠,٣٩٦)	(١٠٧,٣٣٠)	(٣٥,٥٨٦)	(١٧,٤٨٠)
	٥,٣٤٢,٦٨٣	(٥,٣٧٥,٧٤٠)	(١,٤٩٧,١٧٠)	(١٠٥,٣١٣)	(٣,٧٧٣,٢٥٧)

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. هدف إدارة مخاطر السوق هو إدارة والسيطرة على التعرض لمخاطر السوق في إطار معايير مقبولة مع المحافظة على أفضل عائدات.

تستخدم المجموعة المشتقات لإدارة مخاطر معدلات الفائدة لديها. تتم جميع هذه المعاملات بموجب الموجهات الموضوعية من قبل لجنة إدارة المخاطر. عموماً تسعى المجموعة لتطبيق محاسبة التحوط لإدارة التقلبات في الربح أو الخسارة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على الودائع والقروض البنكية. يتم إصدار الودائع البنكية بمعدلات فائدة ثابتة مما يعرض المجموعة لمخاطر القيمة العادلة لمعدلات الفائدة ولكن الإدارة ترى بأن هذا النوع من الخطر غير هام. يتم إصدار القروض بمعدلات فائدة متغيرة تؤدي إلى تعرض المجموعة إلى مخاطر معدلات التدفقات النقدية. قامت المجموعة بتقليل مخاطر معدلات الفائدة على التدفقات النقدية باستخدام عقود تبادل أسعار الفائدة.

في تاريخ التقرير كان موقف أسعار الفائدة المحملة على الأدوات المالية للمجموعة كالتالي:

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٦. المخاطر المالية وإدارة النقد (تابع)

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٧٥٠,٣٦٤	٣,٠١٠,٩٦٤
(٤,٩١٥,٢٠٩)	(٥,٩١١,٩٥٠)
١,٥٤٨,٥٣٩	١,٨٤٨,٦٥٠
(٣,٣٦٦,٦٧٠)	(٤,٠٦٣,٣٠٠)

أدوات مالية بأسعار فائدة ثابتة:
موجودات مالية

أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة:
قروض بنكية

أثر عقود تبادل أسعار الفائدة

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات ذات المعدل الثابت

لا تحاسب المجموعة عن أي موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما لا تقوم المجموعة بتخصيص مشتقات (عقود مبادلة أسعار الفائدة) كأدوات تحوط تحت نموذج تحوط القيمة العادلة المحاسبي. لذا فإن التغيير في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير لن تؤثر على الربح أو الخسارة.

يوضح الجدول التالي حساسية بيان الدخل الموحد إلى التغييرات الممكنة على نحو معقول في معدلات الفائدة بـ ٢٥ نقطة أساس مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. حساسية بيان الدخل الموحد هي أثر التغييرات المفترضة في معدلات الفائدة لمدة سنة واحدة استناداً إلى موجودات مالية ومطلوبات مالية ذات سعر متغير محتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. أثر حالات النقصان في معدلات الفائدة يتوقع أن يكون مساوياً ومعاكساً لأثر الزيادات الموضحة. ليس هناك تأثير على حقوق ملكية المجموعة.

التأثير على حقوق الملكية	التأثير على الربح	التغير في نقاط الأساس
-	١٤,٧٨٠	٢٥ -/+
٤,٦٢٢	(٤,٦٢٢)	٢٥ -/+
١٠,١٥٨	١٠,١٥٨	

٢٠١٦

أدوات بمعدلات فائدة متغيرة

قروض بنكية

مبادلات أسعار الفائدة

٢٠١٥

أدوات بمعدلات فائدة متغيرة

قروض بنكية

مبادلات أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الأسهم

كافة استثمارات المجموعة مدرجة في بورصة قطر.

يوضح الجدول التالي حساسية التغيرات التراكمية في القيمة العادلة تجاه التغيرات المعقولة المحتملة في أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. يتوقع أن يكون تأثير حالات النقص في أسعار الأسهم مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٦. المخاطر المالية وإدارة النقد (تابع)

التأثير على حقوق المساهمين	التغير في سعر السهم	التأثير على حقوق المساهمين	التغير في سعر السهم
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦
٦٨,٨٨٧	%٢٠	١٠٢,٢٢٩	%٢٠

أسهم متداولة

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ودائع المجموعة بالريال القطري والدولار الأمريكي. وحيث أن الريال القطري مربوط بالدولار الأمريكي، لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات أجنبية هامة. ترى الإدارة أن تعرض المجموعة لمخاطر العملات في أدنى حدودها.

(ب) إدارة رأس المال

إن الهدف الأساسي لإدارة المجموعة لرأس المال هو المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية ونسب رأسمالية قوية لكي تدعم أعمالها ولاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وإدخال تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال، لم تعدل المجموعة في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة المديونية، وهي الدين مقسوماً على رأس المال مضافاً إليه الدين. إن سياسة المجموعة هو المحافظة على نسبة مديونية ما بين ٤٠% و ٨٠% ولكن المجموعة تمكنت من جعلها في مستويات أقل كما هو موضح أدناه. يحتسب الدين على أنه إجمالي القروض (متضمنة القروض المتداولة وغير المتداولة كما هو موضح في بيان المركز المالي) ناقصا النقد وما يعادل النقد. إجمالي حقوق الملكية هو حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم المجموعة.

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٩١٥,٢٠٩	٥,٩١١,٩٥٠	إجمالي القروض
(١,٧٥٠,٧٩٨)	(٣,٠١١,٠٣١)	ناقصا: النقد وما في حكم النقد
٣,١٦٤,٤١١	٢,٩٠٠,٩١٩	صافي المديونية
٧,٣٤٦,٣٠٩	٨,٢٧٥,١٢٩	إجمالي حقوق ملكية مالكي الشركة
١٠,٥١٠,٧٢٠	١١,١٧٦,٠٤٨	إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين
%٣٠	%٢٦	نسبة الدين

٣٧. القيم العادلة للأدوات المالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٧. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
أدوات تحوط القيمة العادلة	٨٨٤,٦٤٤	٨٨٤,٦٤٤	٨٨٤,٦٤٤	٨٨٤,٦٤٤
مطلوبات مالية أخرى	١,٧٥٠,٧٩٨	١,٧٥٠,٧٩٨	١,٧٥٠,٧٩٨	١,٧٥٠,٧٩٨
مطلوبات مالية لبيع	٢,٦٣٥,٤٤٢	٢,٦٣٥,٤٤٢	٢,٦٣٥,٤٤٢	٢,٦٣٥,٤٤٢
مطلوبات مالية لبيع	-	-	-	-
الإجمالي	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥
المستوى ١	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥
المستوى ٢	-	-	-	-
المستوى ٣ الإجمالي	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥	٣٤٤,٤٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-
أسهل حقوق ملكية	-	-	-	-
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-	-
ذمم تجارية وأخرى مدنية (استبعاد مصروفات مقدمة) النفذ وما يعادل النفذ	-	-	-	-
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-	-
عقود مبادلة معدلة فائدة مستخدمة للتحوط	-	-	-	-
مطلوبات مالية / مشتقات غير مقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-	-
قروض تحمل فوائد	-	-	-	-
ذمم تجارية دائنة	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠,١٣٥	٣٠,١٣٥	٣٠,١٣٥	٣٠,١٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤,٩١٥,٢٠٩	٤,٩١٥,٢٠٩	٤,٩١٥,٢٠٩	٤,٩١٥,٢٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠,١٣٥	٣٠,١٣٥	٣٠,١٣٥	٣٠,١٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥,٢١٥,٣٤٤	٥,٢١٥,٣٤٤	٥,٢١٥,٣٤٤	٥,٢١٥,٣٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بآلاف الريالات القطرية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٧. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

- 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، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة على جميع بياناتها.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

٣٨. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧ تم الإعلان رسمياً عن أن الشركة وشركة نبراس للطاقة ش.م.م، وهي مشروع مشترك شاركت فيه الشركة بنسبة ٦٠٪ من المساهمة (إيضاح ١) قد وقعتنا على اتفاقية تعاون مع مصدر، شركة طاقة متجددة في أبو ظبي للقيام مع مشاريع للطاقة المتجددة والمستدامة.

بخلاف ما ذكر أعلاه ليست هناك أحداث هامة أعقبت تاريخ التقرير لها تأثير على فهم البيانات المالية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل وارد على الصفحات من ٤٦ إلى ٤٩.