

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:
٣-٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
١٦-٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

النتيجة

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

أمر آخر

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وتم تدقيق البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من قبل مكتب تدقيق آخر، والذي أبدى نتيجة غير متحفظة ورأياً غير متحفظ في تقريره المؤرخين في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦ و ١ فبراير ٢٠١٧ على التوالي حول مراجعة وتدقيق هذه البيانات المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر



سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات الموجودات غير المتداولة
٦,١٣٠,٣٨٩	٥,٨١٥,٧٩٧	٦	عقارات وآلات ومعدات
١٧٤,٩٠١	١٧٤,٩٠١	٧	استثمارات عقارية
١٠٨,٤٢٥	١٠٣,٩٤٧		الموجودات غير الملموسة والشهرة
٢,٨٢٤,٦٣٨	٢,٩٩٩,٢٨٠	٨	استثمارات في مشاريع مشتركة
٥١١,١٤٤	٥٤٢,٤٠٩		موجودات مالية متاحة للبيع
١,٣٦٦,٣٣٢	١,٢٧٩,٦٦٣	٩	ذمم تأجير تمويلي مدينة
-	٣٠,٩٥٢	١٣	القيمة العادلة الموجبة لعقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
١٩,٨٥٨	١٨,٣٤٧		موجودات أخرى
<u>١١,١٣٥,٦٨٧</u>	<u>١٠,٩٦٥,٢٩٦</u>		
٢٨٠,٩٩٤	٢٩٤,٩٩٦		الموجودات المتداولة
٦٧٤,٠١٣	٩٠٢,٢٥٤		مخزون
١٢٤,٢٧٣	١١٩,٣٩٨	٩	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٣,٠١١,٠٣١	٣,٣١٥,٤٢٢	١٠	ذمم تأجير تمويلي مدينة أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٤,٠٩٠,٣١١</u>	<u>٤,٦٣٢,٠٧٠</u>		
<u>١٥,٢٢٥,٩٩٨</u>	<u>١٥,٥٩٧,٣٦٦</u>		إجمالي الموجودات

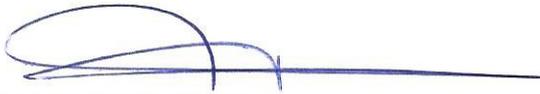
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

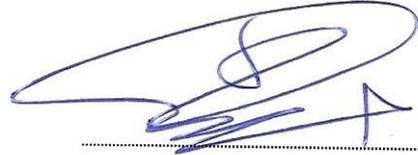
بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣,٢٤١,٨٣٤	٣,٢٤١,٨٣٤		احتياطي عام
(١,٥٥٧,٠٠٢)	(١,٥٥٤,٤٩٤)	١٣	احتياطي التحوط للتدفقات النقدية
٢١٩,٣٢٨	٩٠,٩٠٧		احتياطي القيمة العادلة
٤,٧٢٠,٩٦٩	٥,٢٠٧,٣٥٢		أرباح مدورة
٨,٢٧٥,١٢٩	٨,٦٣٥,٥٩٩		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٥٣,٨٧١	٢٦٠,٩٠٦		الحقوق غير المسيطرة
٨,٥٢٩,٠٠٠	٨,٨٩٦,٥٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٦٧٤,٥٨٧	٤,٥٨٥,٣٨١	١٢	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٨,٢٨٢	٥٩,٤١٣	١٣	القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
٥٢,٨٠٣	٥١,٣٧٨		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٧٣٥,٦٧٢	٤,٦٩٦,١٧٢		
			المطلوبات المتداولة
١,٢٣٧,٣٦٣	١,٤٢١,٢١٢	١٢	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٢٠,٢٧٧	-	١٣	القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
٧٠٣,٦٨٦	٥٨٣,٤٧٧		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١,٩٦١,٣٢٦	٢,٠٠٤,٦٨٩		
٦,٦٩٦,٩٩٨	٦,٧٠٠,٨٦١		
١٥,٢٢٥,٩٩٨	١٥,٥٩٧,٣٦٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧ كل من:



السيد/ فهد بن حمد المهندي
المدير العام والعضو المنتدب



السيد/ خالد بن سعيد علي الرميحي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
٢,٣٢٦,٥٩٩ (١,٢٤٠,٣٦٦)	٢,٣٦٤,٣٧١ (١,٢٩٧,٦٦٢)	٨٠٩,٩٧٠ (٤٢٤,٦٣٧)	٨٢٦,٢٢١ (٤٢٠,٠٥٥)	١٤	الإيرادات تكلفة المبيعات
١,٠٨٦,٢٣٣ ١١٠,٩٤٦ (١٣٨,٢٧٥)	١,٠٦٦,٧٠٩ ٩٥,٩١٨ (١٤٣,٩٣٨)	٣٨٥,٣٣٣ ١٥,٧٧٨ (٤٥,٢٤٦)	٤٠٦,١٦٦ ٣١,٥٧٥ (٤٤,٢٠٢)		إجمالي الربح إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٥٨,٩٠٤ (١١٢,٨٢٨) ٣١٢,٥١٦	١,٠١٨,٦٨٩ (١٣٤,٥٨٥) ٤٤٧,٧٩٧	٣٥٥,٨٦٥ (٣٢,٥٠٥) ١٢٦,٦٩٥	٣٩٣,٥٣٩ (٤٦,٦٠٠) ١٦١,٢١٤		ربح التشغيل تكاليف التمويل حصة في أرباح مشاريع مشتركة
١,٢٥٨,٥٩٢	١,٣٣١,٩٠١	٤٥٠,٠٥٥	٥٠٨,١٥٣		ربح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى: بنود يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل في فترات لاحقة:					
(٧١,٣٤٧)	٢,٤٠٨	(٢٨,٧٧٧)	٦١,٧٢٥	١٣	حصة في إيرادات شاملة أخرى من مشاريع مشتركة
١٤,٢٦٦	١٠٠	٣٠,٧١٦	٦,٨٨٤	١٣	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
٧,٩٩١	(١٢٨,٤٢١)	٣٥,٥٩٠	(٢٥,٦٩٤)		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(٤٩,٠٩٠)	(١٢٥,٩١٣)	٣٧,٥٢٩	٤٢,٩١٥		إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى للفترة
١,٢٠٩,٥٠٢	١,٢٠٥,٩٨٨	٤٨٧,٥٨٤	٥٥١,٠٦٨		إجمالي الدخل الشامل
١,٢٣٣,٥٧٦ ٢٥,٠١٦	١,٣١١,٣٨٣ ٢٠,٥١٨	٤٤٢,٣٠٦ ٧,٧٤٩	٥٠٠,٨٢٤ ٧,٣٢٩		الربح العائد إلى: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
١,٢٥٨,٥٩٢	١,٣٣١,٩٠١	٤٥٠,٠٥٥	٥٠٨,١٥٣		
١,١٨٤,٤٨٦ ٢٥,٠١٦	١,١٨٥,٤٧٠ ٢٠,٥١٨	٤٧٩,٨٣٥ ٧,٧٤٩	٥٤٣,٧٣٩ ٧,٣٢٩		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
١,٢٠٩,٥٠٢	١,٢٠٥,٩٨٨	٤٨٧,٥٨٤	٥٥١,٠٦٨		
١١,٢١	١١,٩٢	٤,٠٢	٤,٥٥	١٥	العائد للسهم: العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

العائد إلى مساهمي الشركة الأم								
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي التحوط للتدفقات النقدية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف ريال	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٨,٥٢٩,٠٠٠	٢٥٣,٨٧١	٨,٢٧٥,١٢٩	٤,٧٢٠,٩٦٩	٢١٩,٣٢٨	(١,٥٥٧,٠٠٢)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
١,٣٣١,٩٠١	٢٠,٥١٨	١,٣١١,٣٨٣	١,٣١١,٣٨٣	-	-	-	-	-
(١٢٥,٩١٣)	-	(١٢٥,٩١٣)	-	(١٢٨,٤٢١)	٢,٥٠٨	-	-	-
١,٢٠٥,٩٨٨	٢٠,٥١٨	١,١٨٥,٤٧٠	١,٣١١,٣٨٣	(١٢٨,٤٢١)	٢,٥٠٨	-	-	-
(٨٣٨,٤٨٣)	(١٣,٤٨٣)	(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)								
ربح الفترة								
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى								
إجمالي الدخل الشامل للفترة								
توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٦ (إيضاح ١١)								
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)								
٨,٨٩٦,٥٠٥	٢٦٠,٩٠٦	٨,٦٣٥,٥٩٩	٥,٢٠٧,٣٥٢	٩٠,٩٠٧	(١,٥٥٤,٤٩٤)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
٧,٦٠٢,٣٥٧	٢٥٦,٠٤٨	٧,٣٤٦,٣٠٩	٤,٠٣٨,٧١٠	١٧٥,٢٤٤	(١,٧٥٩,٤٧٩)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
١,٢٥٨,٥٩٢	٢٥,٠١٦	١,٢٣٣,٥٧٦	١,٢٣٣,٥٧٦	-	-	-	-	-
(٤٩,٠٩٠)	-	(٤٩,٠٩٠)	-	٧,٩٩١	(٥٧,٠٨١)	-	-	-
١,٢٠٩,٥٠٢	٢٥,٠١٦	١,١٨٤,٤٨٦	١,٢٣٣,٥٧٦	٧,٩٩١	(٥٧,٠٨١)	-	-	-
(٨٤١,٠٣٨)	(١٦,٠٣٨)	(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(١٣٦)	-	(١٣٦)	(١٣٦)	-	-	-	-	-
٧,٩٧٠,٦٨٥	٢٦٥,٠٢٦	٧,٧٠٥,٦٥٩	٤,٤٤٧,١٥٠	١٨٣,٢٣٥	(١,٨١٦,٥٦٠)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)								

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٢٥٨,٥٩٢	١,٣٣١,٩٠١	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
٣٠٩,٤٤٦	٣٥٣,٠٣٠	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
(١٤,٢٦٨)	(٢٢٥)	ربح من بيع عقارات وآلات ومعدات
(٣١٢,٥١٦)	(٤٤٧,٧٩٧)	حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٥,١٧٠	٥,٢٩٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٠٩٤)	-	إيرادات مؤجلة
(١١,٩٤٠)	(١٦,٠٥١)	إيرادات أرباح موزعة من موجودات مالية متاحة للبيع
٤,٤٧٨	٤,٤٧٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٤,٢٨٨	١٨,٦٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٥٠٥	١,٥١١	إطفاء موجودات غير متداولة
(٢٤,٨٨٣)	(٦٧,٢٤١)	إيرادات فوائد
(٢,٧٠٩)	-	ربح من استبعاد استثمار متاح للبيع
١١٠,٨١٣	١٢٩,٢٣٨	مصاريف فوائد
١,٣٣٢,٨٨٢	١,٣١٢,٧٣٩	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تعديلات رأس المال العامل:
١٣٣,٧٨٨	(٢٢٨,٢٤١)	- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(٢٣٨,٠٨٢)	(٣٢,٦٠٢)	- مخزون
١٠٨,٣٩٧	٩١,٥٤٤	- ذمم تأجير تمويلي مدينة
٩,٦٩٣	(١٢٠,٢٠٩)	- ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١,٣٤٦,٦٧٨	١,٠٢٣,٢٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٦٥)	(٦,٧٢٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٣٤٥,٧١٣	١,٠١٦,٥١١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٠,٠٤٦)	(٣٨,٥٢٠)	٦ شراء عقارات وآلات ومعدات
٢٦٧,٩٩٩	٢٧٧,٧٥٢	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٤٤,٢٠٣)	(١٥٩,٦٨٦)	استثمارات في موجودات متاحة للبيع
-	(٢,١٨٧)	٨ استثمار في مشاريع مشتركة
١٤,٢٦٨	٣٠٧	متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات
١١,٩٤٠	١٦,٠٥١	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٢٤,٨٨٣	٦٧,٢٤١	فوائد مستلمة
-	(٥١٣,٤٨٩)	صافي الحركة في الودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق بعد ٩٠ يوم
(٢٨٥,١٥٩)	(٣٥٢,٥٣١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	١١	الأنشطة التمويلية
(١٦,٠٣٨)	(١٣,٤٨٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
٥٥,٩٤٨	٩٤,٦٤٣		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(١١٠,٨١٣)	(١٢٩,٢٣٨)		صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد فوائد مدفوعة
(٨٩٥,٩٠٣)	(٨٧٣,٠٧٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٦٤,٦٥١	(٢٠٩,٠٩٨)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٧٥٠,٧٩٧	٧٣١,٩٣٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٩١٥,٤٤٨	٥٢٢,٨٣٤	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ نبذة عن المؤسسة

تأسست شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق. ("الشركة") وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية وتم تسجيلها في وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر بالسجل التجاري رقم ١٤٢٧٥ وذلك بتاريخ ١٦ مارس ١٩٩٢. يقع المقر الرئيسي للشركة في الدوحة، بدولة قطر، ويقع المكتب المسجل للشركة في شارع المرخبية بمدينة خليفة الشمالية، الدوحة، دولة قطر. أسهم الشركة مسجلة للتداول في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

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

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة، والذي لم يتغير منذ الفترة الماضية، في إنتاج الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وتوريدها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء ("كهرماء") المملوكة للدولة.

الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ كالتالي:

نسبة الملكية النهائية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠١٦	٢٠١٧		
%١٠٠	%١٠٠	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م.
%٨٠	%٨٠	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.

لدى المجموعة المشاريع المشتركة وحصص الملكية التالية كما في تاريخ التقرير للفترة الحالية والسابقة:

نسبة الملكية النهائية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠١٦	٢٠١٧		
%٥٥	%٥٥	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر للطاقة ش.م.ق.
%٤٠	%٤٠	توليد الكهرباء	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
%٤٥	%٤٥	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	الاستثمار في مشاريع الكهرباء والمياه المحلاة خارج دولة قطر	نبراس للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
-	%٦٠	تحديد وتقييم وتطوير فرص إنتاج الطاقة الشمسية	سراج للطاقة

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤").

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري ، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧.

يتطلب قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ من الشركات المصنفة "شركة مساهمة قطرية" تغيير وضعها القانوني إلى "شركة مساهمة قطرية عامة". ولذلك فإن الإدارة بصدد تغيير الوضع القانوني للشركة ، إلا أن التحويل لم يتم حتى تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

إن المعايير المحاسبية المعدلة أدناه قد أصبحت سارية المفعول خلال العام ٢٠١٧ وتم تطبيقها من قبل الشركة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، حسبما اقتضت الضرورة. وبالرغم من أن هذه المعايير ليس لها أي تأثير مادي على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، إلا أنها قد تتطلب إدراج إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

خلال الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعايير المعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل: تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة الناشئة عن الخسائر غير المحققة
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤-٢٠١٦
- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢

لم يكن لتطبيق التعديلات والتحسينات أعلاه أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠١٨
١ يناير ٢٠١٨
١ يناير ٢٠١٨
١ يناير ٢٠١٩

مؤجل

المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء
المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم - تعديلات
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه

٤ استخدام التقديرات والأحكام

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

الأحكام الهامة التي وضعت من جانب الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك للمجموعة حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

قياس القيم العادلة

عند قيامها بقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب، تقوم المجموعة باستخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ما أمكن ذلك. يتم تصنيف القيم العادلة في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١ : الأسعار السوقية المتداولة (غير المعدلة) في أسواق دائرة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : مدخلات أخرى بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات سواء كانت بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مستخرجة من الأسعار).
- المستوى ٣ : المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إذا كان من المحتمل أن يتم تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس الموجود أو المطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدى مستوى للمدخل الهام للقياس بأكمله.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

تم إدراج المزيد من المعلومات حول الافتراض الموضوع لقياس القيم العادلة بالإيضاح رقم ١٧ حول القيمة العادلة للأدوات المالية.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥ المعلومات القطاعية

تقوم المجموعة بتشغيل وحدات متكاملة لإنتاج الكهرباء والمياه المحلاة في دولة قطر. تعتمد عملية تحلية المياه بشكل كامل على إنتاج الطاقة الكهربائية. إن عمليات توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة متداخلتان وهي تخضع لنفس لمخاطر وعائدات مماثلة. وبالتالي تعرض المجموعة قطاع توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة كقطاع تشغيل واحد.

٦ عقارات وآلات ومعدات

عمليات الاستحواذ

استحوذت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على موجودات بتكلفة ٣٨,٥٢٠ ألف ريال قطري (٥٦٠,٠٤٦ ألف ريال قطري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦).

عمليات الاستبعاد

استبعدت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ موجودات بتكلفة ٤٧٦ ألف ريال قطري بإجمالي مبلغ ٣٠٧ ألف ريال قطري وبلغت صافي القيمة الدفترية عند تاريخ الاستبعاد ٨٢ ألف ريال قطري (الموجودات المستبعدة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦). استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٢٧,٩٨٣ ألف ريال قطري بإجمالي مبلغ ١٤,٢٦٨ ألف ريال قطري منه صافي القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد لا شيء).

٧ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٧٤,٩٠١	١٧٤,٩٠١	

تشتمل الاستثمارات العقارية على أرض في لوسيل تم شراؤها من شركة الديار القطرية ش.م.ق. استنادا إلى تقييم داخلي كانت القيمة العادلة للاستثمار العقاري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٤٥٧ مليون ريال قطري. ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لا تختلف بصورة جوهرية عن القيمة العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨ الاستثمارات في مشاريع مشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	نسبة الملكية للمجموعة	بلد التأسيس	
٢,٣١٩,٨٤٧	٢,٤٨٢,٢٩٢	%٦٠	قطر	نبراس للطاقة ش.م.ق.
٣٨٧,٦٤٩	٣٧١,٦٩١	%٥٥	قطر	قطر للطاقة ش.م.ق.
١١٧,١٤٢	١٤٣,١١٠	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق. (إيضاح ١)
-	٢,١٨٧	%٦٠	قطر	سراج للطاقة (إيضاح ٢)
-	-	%٤٠	قطر	شركة مسعيد للطاقة ش.م.ق. (إيضاح ٣)
-	-	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق. (إيضاح ٣)
<u>٢,٨٢٤,٦٣٨</u>	<u>٢,٩٩٩,٢٨٠</u>			

إيضاحات:

(١) بدأت شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق. عملياتها جزئياً في شهري أبريل ويونيو في سنة ٢٠١٧ ويتوقع أن تعمل الشركة بكامل طاقتها خلال سنة ٢٠١٨.

(٢) تم إدراج الاستثمار في شركة سراج للطاقة بالتكلفة حيث أن الشركة لم تبدأ أعمالها التشغيلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

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

٩ إيجارات تمويلية مدينة

تمثل الإيجارات التمويلية المدينة حصة الشركة من الإيجارات المدينة من شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق. لقد طبقت الشركة التابعة تفسير مجلس تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان الترتيب يشتمل على إيجارات"، والذي أصبح ساري المفعول في ١ يناير ٢٠٠٦، في المحاسبة عن مرافق الإنتاج التي قامت بتشبيدها بنفسها. معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه هو ٩,٣٢ % سنوياً (٢٠١٦: ٩,٣٢ % سنوياً). لم تتخطى الإيجارات التمويلية المدينة موعد استحقاقها أو تنخفض قيمتها في نهاية الفترة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٣٦٥,٢٢٣	٢,١٧٣,١٨٨	إجمالي المبالغ المستحقة من إيجارات تمويلية إيرادات تمويلية غير مكتسبة
<u>(٨٧٤,٦١٨)</u>	<u>(٧٧٤,١٢٧)</u>	
<u>١,٤٩٠,٦٠٥</u>	<u>١,٣٩٩,٠٦١</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٩ إيجارات تمويلية مدينة – تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٢٤,٢٧٣	١١٩,٣٩٨	جزء متداول
١,٣٦٦,٣٣٢	١,٢٧٩,٦٦٣	جزء غير متداول
<u>١,٤٩٠,٦٠٥</u>	<u>١,٣٩٩,٠٦١</u>	

١٠ نقد وبنود مماثلة للنقد

يتضمن النقد والبنود المماثلة للنقد لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٤٨,٠٣٢	١٧٢,٣٤٥	نقد لدى البنوك - حسابات جارية وحسابات عند الطلب
٢,٩٦٢,٩٣٢	٣,١٤٣,٠٢٨	ودائع
٦٧	٤٩	نقد في الصندوق
<u>٣,٠١١,٠٣١</u>	<u>٣,٣١٥,٤٢٢</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢,٢٧٩,٠٩٩)	(٢,٧٩٢,٥٨٨)	ناقص: ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق بعد ٩٠ يوم
<u>٧٣١,٩٣٢</u>	<u>٥٢٢,٨٣٤</u>	النقد والبنود المماثلة للنقد

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
١١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم

(١) توزيعات الأرباح النقدية المدفوعة

خلال الفترة، أعلنت الشركة عن توزيع أرباح نقدية بواقع ٧,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٢٥,٠٠٠ ألف ريال قطري (٢٠١٦: ٧,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٢٥,٠٠٠ ألف ريال قطري).

١٢ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)
١,٢٤٧,٧٩٢	١,٢٢٠,٩٨٨
٦٣٦,٠٨٧	٦١١,٤١٦
٣١٧,٣٥٥	٣٠٥,٠٤٦
٢٩٢,٠١٩	٢٢٨,٤٥٠
٥٤٨,٥٥٢	٥٣٦,١١٤
٩١٢,٩٧٢	٨٩٢,٢٧٢
٩١١,٢٥٠	٩١١,٢٥٠
٧٩٢,٧٨٨	٨٣١,٠٦٠
٣١٥,٣٢٧	٣٤٥,٧٧٣
-	١٨٢,٢٥٠
٥,٩٧٤,١٤٢ (٦٢,١٩٢)	٦,٠٦٤,٦١٩ (٥٨,٠٢٦)
٥,٩١١,٩٥٠	٦,٠٠٦,٥٩٣

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

إجمالي القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
ناقصاً: تكاليف ترتيب التمويل

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢ قروض وتسهيلات تحمل فوائد - تنمة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٢٣٧,٣٦٣	١,٤٢١,٢١٢	جزء متداول
٤,٦٧٤,٥٨٧	٤,٥٨٥,٣٨١	جزء غير متداول
<u>٥,٩١١,٩٥٠</u>	<u>٦,٠٠٦,٥٩٣</u>	

١٣ عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط

(أ) احتياطي التحوط للتدفقات النقدية

الحركة في احتياطي تحوط التدفقات النقدية للفترة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
ألف ريال قطري (مدققة)	٢٠١٦ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٦ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	
(١,٧٥٩,٤٧٩)	(١,٧٥٩,٤٧٩)	(١,٥٥٧,٠٠٢)	(١,٨١٨,٤٩٩)	(١,٦٢٣,١٠٣)	الرصيد في ١ يوليو / ١ يناير
١٠٣,٦٩٧	(٧١,٣٤٧)	٢,٤٠٨	(٢٨,٧٧٧)	٦١,٧٢٥	حصة في إيرادات شاملة أخرى من المشاريع المشتركة
٩٨,٧٨٠	١٤,٢٦٦	١٠٠	٣٠,٧١٦	٦,٨٨٤	صافي التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط لدى الشركة الأم
<u>(١,٥٥٧,٠٠٢)</u>	<u>(١,٨١٦,٥٦٠)</u>	<u>(١,٥٥٤,٤٩٤)</u>	<u>(١,٨١٦,٥٦٠)</u>	<u>(١,٥٥٤,٤٩٤)</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

(ب) عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
-	٣٠,٩٥٢	الموجودات
		جزء غير متداول
٢٠,٢٧٧	-	المطلوبات
٨,٢٨٢	٥٩,٤١٣	جزء متداول
<u>٢٨,٥٥٩</u>	<u>٥٩,٤١٣</u>	جزء غير متداول

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٤ الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
١,١٢٧,٩١٢	١,٠٩٩,٠٦٥	٣٩٨,٩٠٢	٣٨٧,٩٠٥
١,٠٩١,٦٧١	١,١٦٤,٥٨١	٣٧٣,٦٦٦	٤٠٤,٥٩٤
١٠٧,٠١٦	١٠٠,٧٢٥	٣٧,٤٠٢	٣٣,٧٢٢
٢,٣٢٦,٥٩٩	٢,٣٦٤,٣٧١	٨٠٩,٩٧٠	٨٢٦,٢٢١

مبيعات الكهرباء
مبيعات المياه المحلاة
الحصة في إيرادات الإيجار من شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.

١٥ العائد على السهم

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٢٣٣,٥٧٦	١,٣١١,٣٨٣	٤٤٢,٣٠٦	٥٠٠,٨٢٤
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
١١,٢١	١١,٩٢	٤,٠٢	٤,٥٥

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (يعرض عدد الأسهم بالآلاف)
العائد الأساسي والمخفف للسهم (يعرض بالريال القطري)

العائد المخفف للسهم

حيث أن الشركة الأم ليس لديها أسهم مخففة محتملة، فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٦ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف ريال قطري (منققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١١٨,٨٨٣	٩٤٠,٤١٠	(أ) الالتزامات: التزامات رأسمالية
١٩٠,٣١٧	٢٧٢,٥٠٥	(ب) مطلوبات محتملة: ضمانات بنكية وضمانات شركات واعتمادات مستندية
١,٨٤٢,٢٠٢	١,٨٥٥,٤١٨	(ج) التزامات أخرى: أدوات مالية مشتقة: عقود تبادل أسعار فائدة (المبلغ بالقيمة الاسمية)

أبرمت الشركة اتفاقية مساهمة مع قطر للبترول لتأسيس شركة سراج للطاقة، وهي شركة قطرية مساهمة خاصة برأسمال مصرح به ١,٨٢٣ مليون ريال قطري (٥٠٠ مليون دولار أمريكي). وسوف تعمل سراج للطاقة في تملك وتشغيل محطة للطاقة الشمسية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، التزمت الشركة بالاستثمار في حصة ٦٠٪ من رأس مال شركة سراج للطاقة.

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
١,١٢٧,٩١٢	١,٠٩٩,٠٦٥	٣٩٨,٩٠٢	٣٨٧,٩٠٥	بيع الكهرباء	مساهم
١,٠٨١,٢١٠	١,١٥٤,٢٤٠	٣٧١,٤٦٨	٤٠٢,٣٦٠	بيع المياه المحلاة	مساهم
١٠٧,٠١٦	١٠٠,٧٢٥	٣٧,٤٠٢	٣٣,٧٢٢	إيرادات إيجار محطة توليد	مساهم
٢,٣١٦,١٣٨	٢,٣٥٤,٠٣٠	٨٠٧,٧٧٢	٨٢٣,٩٨٧		
١٠,٤٦١	١٠,٣٤١	٢,١٩٨	٢,٢٣٤	بيع المياه المحلاة	مساهم
٦٥٦,٩٣٧	٦٢١,٥٨٣	٢٣٤,٥٩٥	٢٠٧,٨٢٩	تكلفة الغاز المستهلك/استخدام أو شراء الغاز	مساهم

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		طبيعة العلاقة	
نم تجارية مدينة ومصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري (مدققة)	نم تجارية مدينة وأخرى ألف ريال قطري (مدققة)	نم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري (مراجعة)	نم تجارية مدينة وأخرى ألف ريال قطري (مراجعة)		
٣,١٥٢	٨٠٦,٦٩٦	٢,٩٢١	٨٩٦,٣٤٧	مساهم	كهرماء
٥,٠٠٨	-	١١,١٠٤	١١,٠٣٥	مشروع مشترك	نبراس للطاقة ش.م.ق.
-	٦,٨٣١	-	١٢,٤٤٨	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
-	٢,٧٩٧	-	١,٧٦٢	مشروع مشترك	شركة راس قطراس للطاقة ش.م.ق.
-	٩٥٩	-	٩٨٧	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.ق.
-	٦٤٥	-	٦٥٠	مشروع مشترك	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
١٤٤,٣٦٩	٣,٤٢٠	١٣٣,٢٨٠	٥,٩٠٧	مساهم	قطر للبترول
١٥٢,٥٢٩	٨٢١,٣٤٨	١٤٧,٣٠٥	٩٢٩,١٣٦		

مكافأة كبار موظفي الإدارة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مكافآت الإدارة أتعاب مجلس الإدارة
٢٠١٦ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٦ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣,١٨٢	٣,٣٠٤	٥٤٦	٥٤٣	
٨,٨١٣	٨,٨١٣	٢,٩٣٨	٢,٩٣٨	
١١,٩٩٥	١٢,١١٧	٣,٤٨٤	٣,٤٨١	

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
٥٤٢,٤٠٩	-	-	٥٤٢,٤٠٩
-	٣٠,٩٥٢	-	٣٠,٩٥٢
٥٤٢,٤٠٩	٣٠,٩٥٢	-	٥٧٣,٣٦١
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
أوراق مالية استثمارية متاحة للبيع			
القيمة العادلة الموجبة لعقود تبادل أسعار الفائدة			
-	٥٩,٤١٣	-	٥٩,٤١٣
-	٥٩,٤١٣	-	٥٩,٤١٣
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
أدوات مالية مشتقة:			
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة			

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
٥١١,١٤٤	-	-	٥١١,١٤٤
٥١١,١٤٤	-	-	٥١١,١٤٤
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
أوراق مالية استثمارية متاحة للبيع			
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
أدوات مالية مشتقة:			
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة			
-	٢٨,٥٥٩	-	٢٨,٥٥٩
-	٢٨,٥٥٩	-	٢٨,٥٥٩

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لا توجد أية تحويلات بعد المستويات ١ و ٣ لقياس القيمة العادلة.

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية – تتمة

تقنيات التقييم

تعتمد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي تتم المتاجرة بها في سوق نشط بناءً على أسعار السوق المدرجة أو عروض أسعار المتعاملين. بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، تحدد المجموعة القيم العادلة باستخدام تقنيات التقييم.

تتضمن تقنيات التقييم صافي القيمة الحالية ونماذج التدفقات النقدية المخصومة والمقارنة مع الأدوات المالية المماثلة التي لديها أسعار ملحوظة بالسوق. إن الافتراضات والمدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم تتضمن معدلات أسعار الفائدة الحالية من المخاطر وهوامش الائتمان والعلاوات الأخرى المستخدمة في تقدير معدلات الخصم وأسعار الأسهم والسندات وأسعار صرف العملات الأجنبية والتقلبات والمخاطر. إن الهدف من استخدام تقنيات التقييم هو الوصول إلى تحديد القيمة العادلة التي تعكس سعر الأداة المالية في تاريخ التقرير والتي يتم تحديدها على أساس سعر السوق الحر.