

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٨

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
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٢١-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



إرنست ويونغ - فرع قطر
صندوق بريد ١٦٤
الطابق ٢٤، برج القصار
شارع مجلس التعاون
عنيزة، الخليج الغربي
الدوحة، قطر

هاتف: ٤٤٥٧ ٤١١١ +٩٧٤
فاكس: ٤٦٤٩ ٤٤٤١ +٩٧٤
doha@qa.ey.com
ey.com/mena

ترخيص وزارة الاقتصاد والتجارة:
مكاتب المحاسبة العالمية رقم ٤
ترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية:
للمدققين الخارجيين رقم ١٢٠١٥٤

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للربح أو الخسارة، والإيرادات الشاملة الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى. إن مجلس إدارة 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 نبدي رأي تدقيق.

النتيجة

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



عن إرنست ويونغ

زبياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٧٤٤,٥٩٣	٥,٦٧٤,٤٨٤	٦	استثمارات عقارية
١٧٤,٩٠١	١٧٤,٩٠١	٧	موجودات غير الملموسة والشهرة
١٠٢,٤٥٥	١٠٠,٩٦٢		استثمارات في مشاريع مشتركة
٣,١٣٦,٠٩٧	٣,٥٣٠,٥٢٤	٨	استثمارات أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٧٠١,٥٧٧	٨٦٢,٥٨١		ذمم تأجير تمويلي مدينة
١,٢٤٨,٨٤٥	١,٢١٨,٠٤٨	٩	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٣٤,٨٥٦	٤٦,٨٢٥	١٣	موجودات أخرى
١٧,٨٤٣	١٧,٣٤٠		
<u>١١,١٦١,١٦٧</u>	<u>١١,٦٢٥,٦٦٥</u>		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٢٣٠,٨٢٨	٢١٤,٣٢٤		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٨٥٢,١٣٤	٦٩٤,٧٨٩		ذمم تأجير تمويلي مدينة
١١٧,٤٨٧	١٢٠,٣٥٨	٩	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٢,٣٧٤	٥,٦١٦	١٣	النقد وما في حكمه
٣,٤٣٦,٠١٧	٣,٠٩٤,٥١١	١٠	
<u>٤,٦٣٨,٨٤٠</u>	<u>٤,١٢٩,٥٩٨</u>		
<u>١٥,٨٠٠,٠٠٧</u>	<u>١٥,٧٥٥,٢٦٣</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.ع.ق.

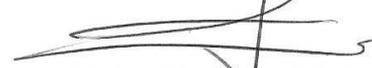
بيان المركز المالي المرحلي الموحد - (تابع)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ 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
(١,٥٠٧,٥٨٨)	(١,٠٩٣,٢٦٦)	١٣	احتياطي التحوط
١٢٣,١٢٤	١٦٣,٥١٣		احتياطيات القيمة العادلة
٥,٤٧٠,١٤٥	٥,٠١٢,٠٢٩		أرباح مدورة
٨,٩٧٧,٥١٥	٨,٩٧٤,١١٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٥٠,٢١٨	٢٥٧,٢٥٨		الحقوق غير المسيطرة
٩,٢٢٧,٧٣٣	٩,٢٣١,٣٦٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٤١,٧٩٤	٤,٤٨٤,٣٥٤	١٢	قروض وسلف تحمل فوائد
٢٧,٠٦٩	١٤,٢٥٤	١٣	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٧٣,٩٨٥	٧٣,٣٣٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٤٢,٨٤٨	٤,٥٧١,٩٤١		
			المطلوبات المتداولة
١,٤٢٤,٢٨٦	١,٤٢٧,٢٢٥	١٢	قروض وسلف تحمل فوائد
١٥,٢٩٧	١١,٧٠٩	١٣	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٥٨٩,٨٤٣	٥١٣,٠٢٠		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢,٠٢٩,٤٢٦	١,٩٥١,٩٥٤		
٦,٥٧٢,٢٧٤	٦,٥٢٣,٨٩٥		إجمالي المطلوبات
١٥,٨٠٠,٠٠٧	١٥,٧٥٥,٢٦٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٨ كل من:



السيد/ فهد بن حمد المهدي
العضو المنتدب



الدكتور/ محمد بن صالح السادة
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.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
٧٢٠,١٩٧ (٤٤٤,٢٤٥)	٦٥٩,٨٩٤ (٣٥٧,٧٦٩)	١٤	الإيرادات تكلفة المبيعات
٢٧٥,٩٥٢ ٤١,٧٥٧ (٥١,٧٢٣)	٣٠٢,١٢٥ ٦٦,٢٦٤ (٥٠,٢٦٨)		إجمالي الربح إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية
٢٦٥,٩٨٦ (٣٨,٣٤١) ١٢٨,٤٢٤	٣١٨,١٢١ (٤٧,٧٨٩) ١٣١,٠٩٢		ربح التشغيل تكاليف التمويل حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٣٥٦,٠٦٩	٤٠١,٤٢٤		ربح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى:			
إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:			
٨١,٧٨٩	٣٨٢,٧٠٨	١٣	حصة في إيرادات شاملة أخرى من مشاريع مشتركة الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
٩٢,٦٩٢	٣١,٦١٤	١٣	
١٧٤,٤٨١	٤١٤,٣٢٢		إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(٢٦,٨٤١)	٤٠,٣٨٩		صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٤٧,٦٤٠	٤٥٤,٧١١		الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٥٠٣,٧٠٩	٨٥٦,١٣٥		إجمالي الدخل الشامل
٣٥٠,٢٣٨ ٥,٨٣١	٣٩٤,٣٨٤ ٧,٠٤٠		الربح العائد إلى: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطر عليها
٣٥٦,٠٦٩	٤٠١,٤٢٤		
٤٩٧,٨٧٨ ٥,٨٣١	٨٤٩,٠٩٥ ٧,٠٤٠		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطر عليها
٥٠٣,٧٠٩	٨٥٦,١٣٥		
٣,١٨	٣,٥٩	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.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطر عليها	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	
٩,٢٣٢,٠٩٨	٢٥٠,٢١٨	٨,٩٨١,٨٨٠	٥,٤٧٤,٥١٠	١٢٣,١٢٤	(١,٥٠٧,٥٨٨)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
(٤,٣٦٥)	-	(٤,٣٦٥)	(٤,٣٦٥)	-	-	-	-	-	تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٩,٢٢٧,٧٣٣	٢٥٠,٢١٨	٨,٩٧٧,٥١٥	٥,٤٧٠,١٤٥	١٢٣,١٢٤	(١,٥٠٧,٥٨٨)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الأرصدة المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٨
٤٠١,٤٢٤	٧,٠٤٠	٣٩٤,٣٨٤	٣٩٤,٣٨٤	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٤٥٤,٧١١	-	٤٥٤,٧١١	-	٤٠,٣٨٩	٤١٤,٣٢٢	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٨٥٦,١٣٥	٧,٠٤٠	٨٤٩,٠٩٥	٣٩٤,٣٨٤	٤٠,٣٨٩	٤١٤,٣٢٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٥٢,٥٠٠)	-	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٧ (إيضاح ١١)
٩,٢٣١,٣٦٨	٢٥٧,٢٥٨	٨,٩٧٤,١١٠	٥,٠١٢,٠٢٩	١٦٣,٥١٣	(١,٠٩٣,٢٦٦)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)
٨,٥٢٩,٠٠٠	٢٥٣,٨٧١	٨,٢٧٥,١٢٩	٤,٧٢٠,٩٦٩	٢١٩,٣٢٨	(١,٥٥٧,٠٠٢)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٣٥٦,٠٦٩	٥,٨٣١	٣٥٠,٢٣٨	٣٥٠,٢٣٨	-	-	-	-	-	ربح الفترة
١٤٧,٦٤٠	-	١٤٧,٦٤٠	-	(٢٦,٨٤١)	١٧٤,٤٨١	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
٥٠٣,٧٠٩	٥,٨٣١	٤٩٧,٨٧٨	٣٥٠,٢٣٨	(٢٦,٨٤١)	١٧٤,٤٨١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٢٥,٠٠٠)	-	(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٦ (إيضاح ١١)
٨,٢٠٧,٧٠٩	٢٥٩,٧٠٢	٧,٩٤٨,٠٠٧	٤,٢٤٦,٢٠٧	١٩٢,٤٨٧	(١,٣٨٢,٥٢١)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

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

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣٥٦,٠٦٩	٤٠١,٤٢٤	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
١١٨,٠٢٠	٩٠,٨٩٨	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
(١٨٧)	(٥)	ربح من بيع عقارات وآلات ومعدات
(١٢٨,٤٢٤)	(١٣١,٠٩٢)	حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٣,٢٤١	٢,٩١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٦,٠٥١)	(٣٨,٠٤٩)	إيرادات أرباح موزعة من موجودات مالية متاحة للبيع
١,٤٩٣	١,٤٩٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,٢٠٢	٥,٠٦٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٧٩	٥٠٣	إطفاء موجودات غير متداولة
(٢٢,١١٣)	(٢٣,٥٢٢)	إيرادات فوائد
٣٦,٥٣٦	٤٦,١٧٤	مصاري فوائد
٣٥٥,٢٦٥	٣٥٥,٨٠٠	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تعديلات رأس المال العامل:
(٨٩,٥٥٠)	١٥٧,٣٤٥	- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(١٢,٠٠٩)	١١,٤٤٤	- مخزون
٢٩,٤٠٩	٢٧,٩٢٦	- ذمم تأجير تمويلي مدينة
(٤٤,٢١٨)	(٧٦,٨٢٣)	- ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢٣٨,٨٩٧	٤٧٥,٦٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٦٠)	(٣,٥٦٨)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٣٧,٩٣٧	٤٧٢,١٢٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٢٨٨)	(٢٠,٧٨٩)	شراء عقارات وآلات ومعدات
١٤٩,٠٨١	١١٩,٣٧٣	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٥١,٢٨٩)	(١٢٠,٦١٥)	استثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع
١٨٧	٥	متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
١٦,٠٥١	٣٨,٠٤٩	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٢٢,١١٣	٢٣,٥٢٢	فوائد مستلمة
٣٢٢,٧٦٠	٢٦٦,٥١٨	صافي الحركة في ودائع بأجل استحقاق أصلي أكثر من ٩٠ يوماً
٤٣٥,٦١٥	٣٠٦,٠٦٣	صافي التدفقات النقدية من 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.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)
٢٤٠,٠٥٥	٤٥,٤٩٩
(٣٦,٥٣٦)	(٤٦,١٧٤)
(٦٢١,٤٨١)	(٨٥٣,١٧٥)
٥٢,٠٧١	(٧٤,٩٨٨)
٧٦٤,٧٣٧	٥٦٤,٠٢١
٨١٦,٨٠٨	٤٨٩,٠٣٣

الأنشطة التمويلية
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
فوائد مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه في بداية الفترة

نقد 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.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١ نبذة عن المؤسسة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر تحت السجل التجاري رقم ١٤٢٧٥. بدأت الشركة عملياتها التجارية في مارس ١٩٩٢. يقع المكتب المسجل للشركة في شارع المرخية بمنطقة مدينة خليفة الشمالية، الدوحة، دولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

كانت الشركة تعرف في السابق باسم شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ووفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، تم تغيير الوضع القانوني للشركة إلى "شركة مساهمة عامة قطرية" وذلك بعد أن تم إجراء التعديلات الضرورية على النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧.

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

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

إن الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ كالتالي:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠١٧	٢٠١٨	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.
%٨٠	%٨٠			

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠١٧	٢٠١٨	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر للطاقة ش.م.ق.
%٥٥	%٥٥	قطر	توليد الكهرباء	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
%٤٠	%٤٠	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
%٤٥	%٤٥	قطر	الاستثمار في مشاريع الكهرباء	نبراس للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	قطر	والمياه المحلاة خارج دولة قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	
-	%٦٠	قطر	تحديد وتقييم وتطبيق فرص إنتاج الطاقة الشمسية	سراج للطاقة

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٨.

كانت الشركة تعرف في السابق باسم شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. وامتثالاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، تم تغيير الوضع القانوني للشركة إلى "شركة مساهمة عامة قطرية" وذلك بعد أن تم إجراء التعديلات الضرورية على النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧.

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 ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

إن المعايير المحاسبية المعدلة أدناه قد أصبحت سارية المفعول خلال سنة ٢٠١٨ وتم تطبيقها من قبل المجموعة 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 ٢٠١٨:

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 ٢٠١٨:

طبقت المجموعة لأول مرة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تتطلب تلك المعايير تعديل البيانات المالية للفترات السابقة. ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح أدناه عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات.

تم أيضاً تطبيق بعض التعديلات والتفسيرات المالية الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٨، إلا أن تلك التعديلات والتفسيرات لم يكن لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات، والتفسيرات ذات الصلة، كما وتطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود واقعة في نطاق معايير أخرى. ويضع المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، يتم تحقيق الإيرادات بالمبلغ المتوقع أن تستحق استلامه المؤسسة نظير تقديم البضائع أو الخدمات إلى العميل.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع)

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة – (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء – (تابع)

يتطلب المعيار من المؤسسات ممارسة التقديرات والأحكام والأخذ في الاعتبار، خلال ذلك، كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل من تلك النماذج على العقود مع العملاء. يحدد المعيار أيضًا طرق المحاسبة عن التكاليف الإضافية المتعلقة بالحصول على العقود والتكاليف المباشرة المتعلقة بتنفيذ العقود.

قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق المعيار الجديد على البيانات المالية للمجموعة وحددت الأمور التالية التي سوف تتأثر بتطبيق المعيار:

الإمداد بالكهرباء والمياه المحلاة

الإيرادات من السعة المتوفرة

قامت المجموعة بتقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ وباعتقادها أن المعيار لن يكون له أي تأثير مادي عند تطبيقه على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، و يجمع العناصر الثلاثة لمحاسبة الأدوات المالية وهي التصنيف والقياس، وانخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط.

باستثناء عنصر محاسبة التحوط الذي طبقته المجموعة بأثر مستقبلي، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي المقرر ١ يناير ٢٠١٨ وتعديل معلومات المقارنة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

وفيما يلي أثر تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

كان التأثير على بيان المركز المالي الموحد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كالتالي:

ألف ريال قطري

(٤,٣٦٥)

الموجودات

نقد وما في حكمه

حقوق الملكية

أرباح مدورة

(٤,٣٦٥)

لا يوجد أي تأثير مادي على بيان الربح والخسارة أو التدفقات النقدية أو العائد الأساسي والمخفف للسهم.

٣ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع)

انخفاض القيمة

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ إلى تغيير جوهرى في احتساب المجموعة لخسائر انخفاض القيمة للموجودات المالية عن طريق استبدال طريقة الخسارة المتكيدة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بطريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL) بنظرة مستقبلية.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أن تقوم المجموعة بتسجيل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع القروض وموجودات الدين المالية الأخرى غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ومن ثم يتم خصم العجز وجبر الكسور إلى سعر الفائدة الفعلي للأصل للموجود.

بالنسبة للمدينين التجاريين والذمم المدينة الأخرى، قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة التي ينص عليها المعيار وقامت باحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECLs) على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لكامل العمر. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة للمخصصات مستندة إلى المعلومات التاريخية للخسائر الائتمانية للمجموعة وتعديلها وفقاً لعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر المجموعة الموجودات المالية غير منتظمة في حال تأخر السداد التعاقدى لمدة ٩٠ يوماً. ومع ذلك، قد تعتبر المجموعة الموجود المالي أيضاً في بعض الحالات غير منتظم إذا أشارت المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى احتمالية عدم تمكن المجموعة من تحصيل المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل الأخذ في الاعتبار أي تحسينات ائتمانية تحتفظ بها المجموعة.

وفقاً لتقييم الإدارة، لن يكون هناك أي تأثير على تصنيف الموجودات المالية أو المطلوبات المالية.

محاسبة التحوط

قامت المجموعة بتطبيق محاسبة التحوط بأثر مستقبلي. في تاريخ تقديم التطبيق المبدئي، كانت جميع علاقات التحوط القائمة للمجموعة مؤهلة للمعالجة كعلاقات تحوط مستمرة. وتماشياً مع الفترات السابقة، تستمر المجموعة في تحديد التغير في القيمة العادلة لكافة عقود مبادلة أسعار الفائدة في علاقات التحوط للتدفقات النقدية للمجموعة، وبالتالي فإن تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ليس له تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، كانت جميع الأرباح والخسائر الناشئة عن عمليات التحوط للتدفقات النقدية للمجموعة مؤهلة لإعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة. وبرغم ذلك، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ فإن الأرباح والخسائر الناشئة عن تحوطات التدفقات النقدية للمشتريات المتوقعة من الموجودات غير المالية يجب إدراجها في القيمة الدفترية المبدئية للموجودات غير المالية. ولذلك فإنه عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، تم عرض صافي الربح أو الخسارة من تحوطات التدفقات النقدية ضمن "إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة". يطبق هذا التغيير فقط بأثر رجعي من تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، وليس له أي تأثير على عرض أرقام المقارنة.

المعيار

تفسير اللجنة الدولية لتفسيرات الإبلاغ المالي رقم ٢٢: المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٤٠: تحويلات الاستثمارات العقارية
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٤: تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨: الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة – توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يكون بالخيار حسب كل استثمار
المعيار الدولي للتقارير المالية ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى – حذف الإعفاءات قصيرة الأجل للشركات التي تقوم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

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

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع)

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

المعيار	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١

٤ استخدام التقديرات والأحكام

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

الأحكام الهامة التي وضعت من جانب الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 كأدنى 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.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 وتخضعان لنفس المخاطر والعائدات مماثلة. وبالتالي فإن الإدارة لا تقوم بتقييم أداء هذه الأنشطة بصورة منفصلة، ولا تفرق بين هذه الأنشطة خلال اتخاذ القرارات بشأن توزيع الموارد. ولذلك تعرض المجموعة قطاع توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة كقطاع تشغيل واحد.

٦ عقارات وآلات ومعدات

عمليات الاستحواذ

استحوذت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ على موجودات بتكلفة ٢٠,٧٨٩ ألف ريال قطري (٥٩,١٩٠ ألف ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

عمليات الاستبعاد

استبعدت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ موجودات بتكلفة ٩٥ ألف ريال قطري بإجمالي مبلغ ٥ ألف ريال قطري وبلغت صافي القيمة الدفترية عند تاريخ الاستبعاد لا شيء (الموجودات المستبعدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بتكلفة ١,٨٧١ ألف ريال قطري بإجمالي مبلغ ٤٩٢ ألف ريال قطري منه صافي القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد بمبلغ ١٥٥ ألف ريال قطري). خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت المجموعة بشطب تكاليف التفقيش "C" بإجمالي ١٠٠,٧٠٢ ألف ريال قطري، وبلغ صافي القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد لا شيء (٢٠١٧: لا شيء).

٧ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٧٤,٩٠١	١٧٤,٩٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تشتمل الاستثمارات العقارية على أرض في لوسيل تم شراؤها من شركة الديار القطرية ش.م.ع.ق. استنادا إلى تقييم داخلي، كانت القيمة العادلة للاستثمار العقاري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٤٥٧ مليون ريال قطري. ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ لا تختلف بصورة جوهرية عن القيمة العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٨ الاستثمارات في مشاريع مشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	نسبة الملكية للمجموعة	بلد التأسيس	
٢,٥٣٤,٣٨٦	٢,٥٧٨,٢٦٦	%٦٠	قطر	شركة نبراس للطاقة ش.م.ق.
٤٠٥,١٥٥	٣٩٦,٠٦٤	%٥٥	قطر	قطر للطاقة ش.م.ق.
١٧٧,٠٣٢	٣٤٣,٩٨١	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
١٧,٣٣٧	١٦٨,٣٢٢	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
-	٤١,٧٠٤	%٤٠	قطر	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
٢,١٨٧	٢,١٨٧	%٦٠	قطر	سراج للطاقة (١)
<u>٣,١٣٦,٠٩٧</u>	<u>٣,٥٣٠,٥٢٤</u>			

إيضاح:

(١) تم إدراج الاستثمار في سراج للطاقة بالتكلفة، حيث أن الشركة لم تبدأ التشغيل الفعلي بعد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

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 المؤسسة بتشبيدها بنفسها. معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه هو ٩,٣٢٪ سنوياً (٢٠١٧: ٩,٣٢٪ سنوياً). لم تتخطى الإيجارات التمويلية المدينة موعد استحقاقها أو تنخفض قيمتها في نهاية الفترة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,١٠٧,٨٥٦	٢,٠٤٨,٨١٧	إجمالي المبالغ المستحقة من إيجارات تمويلية إيرادات تمويلية غير مكتسبة
(٧٤١,٥٢٤)	(٧١٠,٤١١)	
<u>١,٣٦٦,٣٣٢</u>	<u>١,٣٣٨,٤٠٦</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٩ إيجارات تمويلية مدينة – (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١١٧,٤٨٧	١٢٠,٣٥٨	جزء متداول
١,٢٤٨,٨٤٥	١,٢١٨,٠٤٨	جزء غير متداول
<u>١,٣٦٦,٣٣٢</u>	<u>١,٣٣٨,٤٠٦</u>	

١٠ النقد وما في حكمه

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣١٣,٢٨٧	٥٢,٢١٣	نقد لدى البنوك – حسابات جارية وعند الطلب
٣,١٢٢,٧٠٠	٢,٩٨٦,٩٧٧	ودائع لأجل
٣٠	٥٥,٣٢١	نقد في الصندوق
<u>٣,٤٣٦,٠١٧</u>	<u>٣,٠٩٤,٥١١</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢,٨٧١,٩٩٦)	(٢,٦٠٥,٤٧٨)	يخصم: ودائع لأجل ذات أجل استحقاق أصلي أكثر من ٩٠ يوماً
<u>٥٦٤,٠٢١</u>	<u>٤٨٩,٠٣٣</u>	النقد وما في حكمه

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	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 ٧,٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٥٢,٥٠٠ ألف ريال قطري (٢٠١٧):
٧,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٢٥,٠٠٠ ألف ريال قطري).

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,١٩٣,٣٣١	١,١٩٣,٣٣١	القرض (١)
٥٨٥,٩١٣	٥٨٥,٩١٣	القرض (٢)
٢٩٢,٣٢٢	٢٩٢,٣٢٢	القرض (٣)
١٦٦,٨٦٨	١٦٦,٨٦٨	القرض (٤)
٥٣١,٩١٢	٥٢٦,٨١٤	القرض (٥)
٨٨٥,٢٧٨	٨٧٦,٧٩٣	القرض (٦)
٩١١,٢٥٠	٩١١,٢٥٠	القرض (٧)
٨٣١,٠٦٠	٨٩١,٥١٤	القرض (٨)
٣٤٥,٧٧٤	٣٤٢,٨٧٠	القرض (٩)
١٨٢,٢٥٠	١٨٢,٢٥٠	القرض (١٠)
٥,٩٢٥,٩٥٨	٥,٩٦٩,٩٢٥	إجمالي القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
(٥٩,٨٧٨)	(٥٨,٣٤٦)	يخصم: تكاليف ترتيب التمويل
٥,٨٦٦,٠٨٠	٥,٩١١,٥٧٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٤٢٤,٢٨٦	١,٤٢٧,٢٢٥	حصة متداولة
٤,٤٤١,٧٩٤	٤,٤٨٤,٣٥٤	حصة غير متداولة
٥,٨٦٦,٠٨٠	٥,٩١١,٥٧٩	

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٣ عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط

(أ) احتياطي التحوط للتدفقات النقدية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
(١,٥٥٧,٠٠٢)	(١,٥٥٧,٠٠٢)	(١,٥٠٧,٥٨٨)
٢٥,٩٩١	٨١,٧٨٩	٣٨٢,٧٠٨
٢٣,٤٢٣	٩٢,٦٩٢	٣١,٦١٤
<u>(١,٥٠٧,٥٨٨)</u>	<u>(١,٣٨٢,٥٢١)</u>	<u>(١,٠٩٣,٢٦٦)</u>

الرصيد في ١ يناير
حصة في إيرادات شاملة أخرى من المشاريع
المشتركة
صافي التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل
أسعار الفائدة للتحوط لدى الشركة الأم

الرصيد في ٣١ مارس / 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	٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٣٧٤	٥,٦١٦	الموجودات
٣٤,٨٥٦	٤٦,٨٢٥	جزء متداول
<u>٣٧,٢٣٠</u>	<u>٥٢,٤٤١</u>	جزء غير متداول
١٥,٢٩٧	١١,٧٠٩	المطلوبات
٢٧,٠٦٩	١٤,٢٥٤	حصة متداولة
<u>٤٢,٣٦٦</u>	<u>٢٥,٩٦٣</u>	حصة غير متداولة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣٥٧,٥٢٨	٣١٠,١٩٣	مبيعات الماء المحلاة
٣٣٢,٥٠٣	٣١٦,٠٤٠	مبيعات الكهرباء
٣٠,١٦٦	٣٣,٦٦١	الحصة في ذمم الإيجار المدينة من شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.
<u>٧٢٠,١٩٧</u>	<u>٦٥٩,٨٩٤</u>	

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:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣٥٠,٢٣٨	٣٩٤,٣٨٤	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (يعرض عدد الأسهم بالآلاف)
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	العائد الأساسي والمخفف للسهم (يعرض بالريال القطري)
<u>٣,١٨</u>	<u>٣,٥٩</u>	

العائد المخفف للسهم

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

١٦ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (منققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
<u>٩٤٠,٤١٠</u>	<u>٩٤٠,٤١٠</u>	(أ) الالتزامات: التزامات رأسمالية
<u>٢٨٥,١٣٠</u>	<u>٢٨٢,٣٩٢</u>	(ب) مطلوبات محتملة: ضمانات بنكية وضمانات الشركة واعتمادات مستندية
<u>١,٩٦٥,٧٥٦</u>	<u>١,٨١٥,١٣٠</u>	(ج) التزامات أخرى: أدوات مالية مشتقة: عقود تبادل أسعار فائدة (المبلغ بالقيمة الاسمية)

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
٢٠١٧	٢٠١٨			
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)			
٣٣٢,٥٠٣	٣١٦,٠٤١	بيع الكهرباء	مساهم	كهراء
٣٥٤,٢٩٥	٣٠٧,٠٤١	بيع المياه المحلاة		
٣٠,١٦٦	٣٣,٦٦١	إيرادات إيجار محطة توليد		
٧١٦,٩٦٤	٦٥٦,٧٤٣			
٣,٢٣٣	٢,٧٩٤	بيع المياه المحلاة	مساهم	قطر للبترول
٢٠٠,٤٠١	١٦٩,٠٣٥	تكلفة الغاز المستهلك/استخدام أو شراء الغاز	مساهم	قطر للبترول

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٨		طبيعة العلاقة	
ذمم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري	ذمم تجارية مدينة وأخرى ألف ريال قطري	ذمم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري	ذمم تجارية مدينة وأخرى ألف ريال قطري		
٣٦٤	٩٣١,١٥٧	٣٤٦	٦٠٣,٩٣٦	مساهم	كهراء
-	١٢,٨٦٥	-	١٤,٣٤١	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
-	١,٧٨٣	-	٣,١١١	مشروع مشترك	شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
-	٩٨٢	-	١,٠٨٣	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.ق.
-	٦٥٠	-	٤٦٨	مشروع مشترك	شركة مسعيد للطاقة ش.م.ق.
١١,١٠٤	١٢,٦٢٥	١٠,٨٤٥	٧,٩٢٩	مشروع مشترك	نبراس للطاقة ش.م.ق.
١١٦,٧٠٤	١,٠٨٦	٩٣,٣٠٥	٢,٧٩٤	مساهم	قطر للبترول
١٢٨,١٧٢	٩٦١,١٤٨	١٠٤,٤٩٦	٦٣٣,٦٦٢		

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة – (تابع)

مكافأة كبار موظفي الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف	ألف	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢,١٨٥	٢,٢٧٩	مكافآت الإدارة
٢,٩٣٨	٢,٩٣٨	أتعاب مجلس الإدارة
٥,١٢٣	٥,٢١٧	

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

في ٣١ مارس ٢٠١٨			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
٨٦٢,٥٨١	-	-	٨٦٢,٥٨١
-	٥٢,٤٤١	-	٥٢,٤٤١
٨٦٢,٥٨١	٥٢,٤٤١	-	٩١٥,٠٢٢
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
أدوات مالية مشتقة:			
-	٢٥,٩٦٣	-	٢٥,٩٦٣
-	٢٥,٩٦٣	-	٢٥,٩٦٣

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية – (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٧٠١,٥٧٧	-	-	٧٠١,٥٧٧
-	٣٧,٢٣٠	-	٣٧,٢٣٠
٧٠١,٥٧٧	٣٧,٢٣٠	-	٧٣٨,٨٠٧

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
أوراق مالية استثمارية متاحة للبيع
القيمة العادلة الموجبة لعقود تبادل أسعار الفائدة
للتحوط

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:

أدوات مالية مشتقة:	القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة
-	٤٢,٣٦٦
٤٢,٣٦٦	-
-	٤٢,٣٦٦

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لا توجد أية تحويلات بين المستويات ١ و ٣ لقياس القيمة العادلة.

تقنيات التقييم

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

تتضمن تقنيات التقييم صافي القيمة الحالية ونماذج التدفقات النقدية المخصومة والمقارنة مع الأدوات المالية المماثلة التي لها أسعار ملحوظة بالسوق. إن الافتراضات والمدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم تتضمن أسعار الفائدة الخالية 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 القيمة العادلة التي تعكس سعر الأداة المالية في تاريخ التقرير والتي يتم تحديدها على أساس سعر السوق الحر.