

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو 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
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٢٢-٨	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.ع.ق.

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة ، والإيرادات الشاملة الأخرى للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 و يونغ

  
زياد نادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨  
الدوحة في ١٨ يوليو ٢٠١٨



## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥,٧٤٤,٥٩٣	٥,٥٩٠,٢١٥	٦	عقارات وآلات ومعدات
١٧٤,٩٠١	١٧٤,٩٠١	٧	استثمارات عقارية
١٠٢,٤٥٥	٩٩,٤٧٠		موجودات غير الملموسة والشهرة
٣,١٣٦,٠٩٧	٣,٨٢٧,٤٧٦	٨	استثمارات في مشاريع مشتركة
٧٠١,٥٧٧	١,٠٧٤,٧٣٤		استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
١,٢٤٨,٨٤٥	١,١٨٧,٢٥٢	٩	الشاملة الأخرى
٣٤,٨٥٦	٥٠,٦٣٥	١٣	ذمم تأجير تمويلي مدينة
١٧,٨٤٣	١٦,٨٢٦		القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
			موجودات أخرى
<u>١١,١٦١,١٦٧</u>	<u>١٢,٠٢١,٥٠٩</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٣٠,٨٢٨	٢١٠,٨٣٥		مخزون
٨٥٢,١٣٤	٥٧٨,٠٣٢		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
١١٧,٤٨٧	١٢٣,٢٢٩	٩	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٢,٣٧٤	٦,٧٨٩	١٣	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٣,٤٣٦,٠١٧	٣,٣٣٣,٥١١	١٠	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٤,٦٣٨,٨٤٠</u>	<u>٤,٢٥٢,٣٩٦</u>		
<u>١٥,٨٠٠,٠٠٧</u>	<u>١٦,٢٧٣,٩٠٥</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>

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 - تنمة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو 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)	(٩١٥,٤٩٤)	١٣	احتياطي التحوط
١٢٣,١٢٤	٢١٧,٩٠٦		احتياطي القيمة العادلة
٥,٤٧٠,١٤٥	٥,٤٣٠,٢٠٣		أرباح مدورة
٨,٩٧٧,٥١٥	٩,٦٢٤,٤٤٩		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٥٠,٢١٨	٢٥٥,٧٠٠		الحصص غير المسيطرة
٩,٢٢٧,٧٣٣	٩,٨٨٠,١٤٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٤١,٧٩٤	٤,٣٤٦,١٤١	١٢	قروض وسلف تحمل فوائد
٢٧,٠٦٩	٩,٤٢٥	١٣	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٧٣,٩٨٥	٦٩,٣٤١		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٤٢,٨٤٨	٤,٤٢٤,٩٠٧		
			المطلوبات المتداولة
١,٤٢٤,٢٨٦	١,٤١٩,٥١١	١٢	قروض وسلف تحمل فوائد
١٥,٢٩٧	٤,٨٦٩	١٣	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٥٨٩,٨٤٣	٥٤٤,٤٦٩		دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى
٢,٠٢٩,٤٢٦	١,٩٦٨,٨٤٩		
٦,٥٧٢,٢٧٤	٦,٣٩٣,٧٥٦		إجمالي المطلوبات
١٥,٨٠٠,٠٠٧	١٦,٢٧٣,٩٠٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٨ كل من:

السيد/ خالد بن سعيد علي الرميحي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

دكتور/ 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٥٣٨,١٥٠ (٨٧٧,٦٠٧)	١,٣٤٤,١٥٥ (٦٩٣,٢٢٠)	٨١٧,٩٥٣ (٤٣٣,٣٦٢)	٦٨٤,٢٦١ (٣٣٥,٤٥١)	١٤
				الإيرادات تكلفة المبيعات
٦٦٠,٥٤٣ ٦٤,٣٤٣ (٩٩,٧٣٦)	٦٥٠,٩٣٥ ٩٤,٦٤٢ (٩٦,٠٥٢)	٣٨٤,٥٩١ ٢٢,٥٨٦ (٤٨,٠١٣)	٣٤٨,٨١٠ ٢٨,٣٧٨ (٤٥,٧٨٤)	
				إجمالي الربح إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية
٦٢٥,١٥٠ (٨٧,٩٨٥)	٦٤٩,٥٢٥ (١٠٢,٤٧١)	٣٥٩,١٦٤ (٤٩,٦٤٤)	٣٣١,٤٠٤ (٥٤,٦٨٢)	ربح التشغيل تكاليف التمويل
٢٨٦,٥٨٣	٢٨٠,٠٩٨	١٥٨,١٥٩	١٤٩,٠٠٦	حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٨٢٣,٧٤٨	٨٢٧,١٥٢	٤٦٧,٦٧٩	٤٢٥,٧٢٨	ربح الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى: إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في قترات لاحقة: حصة في إيرادات شاملة أخرى من مشاريع مشتركة الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
(٥٩,٣١٧)	٥٤٣,٨٢٨	(١٤١,١٠٦)	١٦١,١٢٠	١٣
(٦,٧٨٤)	٤٨,٢٦٦	(٩٩,٤٧٦)	١٦,٦٥٢	١٣
(٦٦,١٠١)	٥٩٢,٠٩٤	(٢٤٠,٥٨٢)	١٧٧,٧٧٢	
				إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في قترات لاحقة: صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٠٢,٧٢٧)	٩٤,٧٨٢	(٧٥,٨٨٦)	٥٤,٣٩٣	
(١٦٨,٨٢٨)	٦٨٦,٨٧٦	(٣١٦,٤٦٨)	٢٣٢,١٦٥	الأرباح (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
٦٥٤,٩٢٠	١,٥١٤,٠٢٨	١٥١,٢١١	٦٥٧,٨٩٣	إجمالي الدخل الشامل
				الربح العائد إلى: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٨١٠,٥٥٩ ١٣,١٨٩	٨١٢,٥٥٨ ١٤,٥٩٤	٤٦٠,٣٢١ ٧,٣٥٨	٤١٨,١٧٤ ٧,٥٥٤	
٨٢٣,٧٤٨	٨٢٧,١٥٢	٤٦٧,٦٧٩	٤٢٥,٧٢٨	
				إجمالي الدخل الشامل العائد إلى: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٦٤١,٧٣١ ١٣,١٨٩	١,٤٩٩,٤٣٤ ١٤,٥٩٤	١٤٣,٨٥٣ ٧,٣٥٨	٦٥٠,٣٣٩ ٧,٥٥٤	
٦٥٤,٩٢٠	١,٥١٤,٠٢٨	١٥١,٢١١	٦٥٧,٨٩٣	
				العائد للسهم:
٧,٣٧	٧,٣٩	٤,١٨	٣,٨٠	١٥
				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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي التقييم العادلة	التحوط للتدفقات النقدية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
الف	الف	الف	الف	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال 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	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٨٢٣,٧٤٨	١٣,١٨٩	٨١٠,٥٥٩	٨١٠,٥٥٩	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(١٦٨,٨٢٨)	-	(١٦٨,٨٢٨)	-	(١٠٢,٧٢٧)	(٦٦,١٠١)	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
٦٥٤,٩٢٠	١٣,١٨٩	٦٤١,٧٣١	٨١٠,٥٥٩	(١٠٢,٧٢٧)	(٦٦,١٠١)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٣٨,٤٨٢)	(١٣,٤٨٢)	(٨٥١,٠٠٠)	(٨٥١,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٦ (إيضاح ١١)
٨,٣٤٥,٤٣٨	٢٥٣,٥٧٨	٨,٠٩١,٨٦٠	٤,٧٠٦,٥٢٨	١١٦,٦٠١	(١,٦٢٣,١٠٣)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٩,٢٢٣,٠٩٨	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 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
٨٢٧,١٥٢	١٤,٥٩٤	٨١٢,٥٥٨	٨١٢,٥٥٨	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٦٨٦,٨٧٦	-	٦٨٦,٨٧٦	-	٩٤,٧٨٢	٥٩٢,٠٩٤	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
١,٥١٤,٠٢٨	١٤,٥٩٤	١,٤٩٩,٤٣٤	٨١٢,٥٥٨	٩٤,٧٨٢	٥٩٢,٠٩٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٦١,٦١٢)	(٩,١١٢)	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٧ (إيضاح ١١)
٩,٨٨٠,١٤٩	٢٥٥,٧٠٠	٩,٦٢٤,٤٤٩	٥,٤٣٠,٢٠٣	٢١٧,٩٠٦	(٩١٥,٤٩٤)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٨٢٣,٧٤٨	٨٢٧,١٥٢	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٢٣٥,٥١٤	١٨٠,٧٩٢	الربح للفترة
(١٨٦)	(٥)	تعديلات للبنود التالية:
(٢٨٦,٥٨٣)	(٢٨٠,٠٩٨)	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
٤,٠٥٨	٣,٩١٤	ربح من بيع عقارات وآلات ومعدات
(١٦,٠٥١)	(٣٨,٠٤٩)	حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٢,٩٨٥	٢,٩٨٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٤٠٠	١٠,١٢٠	إيرادات أرباح موزعة من استثمارات حقوق في ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٩٩١	١,٠١٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤٣,٤٢٧)	(٤٨,٢٩٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٨٣,٩٩٨	٩٨,٤٧٨	إطفاء موجودات غير متداولة
٨١٧,٤٤٧	٧٥٨,٠١٠	إيرادات فوائد
		مصاريف فوائد
		الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣١,٦٧٦)	٢٧٤,١٠٢	تعديلات رأس المال العامل:
(١٦,٠٩٣)	٩,٨٧٣	- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٥٨,٨١٦	٥٥,٨٥١	- مخزون
(١٠٩,٢١٥)	(٤٥,٣٧٤)	- ذمم تأجير تمويلي مدينة
		- ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٧١٩,٢٧٩	١,٠٥٢,٤٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,١٥٠)	(٨,٥٥٨)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٧١٧,١٢٩	١,٠٤٣,٩٠٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٠٩٨)	(٢٦,٤١٤)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
١٥١,٩٩٩	١٣٦,١٤١	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	(٣,٥٩٤)	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(١١٠,٠٨٦)	(٢٧٨,٣٧٥)	استثمار إضافي في شركة أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق.
		استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٦	٥	متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
١٦,٠٥١	٣٨,٠٤٩	توزيعات أرباح من استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٣,٤٢٧	٤٨,٢٩٦	فوائد مستلمة
(٩٥٥,١٣٩)	٢٩٣,٣٩٣	صافي الحركة في الودائع لأجل ذات أجل استحقاق أصلي لأكثر من ٩٠ يوم
(٨٨٢,٦٦٠)	٢٠٧,٥٠١	صافي التدفقات النقدية من (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.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	
(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	١١
(١٣,٤٨٢)	(٩,١١٢)	
١٠١,٩٤٩	(١٠٠,٤٢٨)	
(٨٣,٩٩٨)	(٩٨,٤٧٨)	
(٨٢٠,٥٣١)	(١,٠٦٠,٥١٨)	
(٩٨٦,٠٦٢)	١٩٠,٨٨٧	
١,٩٣٦,٤٥١	٥٦٤,٠٢١	
٩٥٠,٣٨٩	٧٥٤,٩٠٨	١٠

الأنشطة التمويلية  
توزيعات أرباح مدفوعة  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة  
صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد  
فوائد مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١ نبذة عن المؤسسة

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

كانت الشركة تعرف سابقاً باسم الشركة القطرية للكهرباء والماء ش.م.ع.ق.، ووفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، تم تغيير الوضع القانوني للشركة إلى "شركة مساهمة عامة قطرية" بعد التعديل الذي أدخل على النظام الأساسي بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧.

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

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

الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كالتالي:

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

لدى الشركة المشاريع المشتركة التالية كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

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

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤").

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الإدارة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٨.

### 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 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 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.

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

#### 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 نموذجًا 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.

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، ويجمع 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 وبنود مماثلة للنقد

حقوق الملكية

أرباح مدورة

(٤,٣٦٥)

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

#### انخفاض القيمة

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ إلى تغيير جوهري في احتساب المجموعة لخسائر انخفاض القيمة للموجودات المالية عن طريق استبدال طريقة الخسارة المتكبدة 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 المحفوظ 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 الأصلي 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 التعاقدية 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 المبدي، كانت جميع علاقات التحوط القائمة للمجموعة مؤهلة للمعالجة كعلاقات تحوط مستمرة. وتمشيا مع الفترات السابقة، تستمر المجموعة في تحديد التغيير 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. ورغم 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 المبديّة 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 المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، وليس له أي تأثير على عرض أرقام المقارنة.

#### تغييرات أخرى

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة – تمة

#### 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

#### المعيار

١ يناير ٢٠١٩  
١ يناير ٢٠٢١

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات  
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين

### 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 واللجنة 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 او 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على موجودات بتكلفة ٢٦,٤١٤ ألف ريال قطري (٢٩,٠٩٨ ألف ريال قطري خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧).

#### عمليات الاستبعاد

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ١٠٠,٧٩٦ ألف ريال قطري بإجمالي مبلغ ٥ ألف ريال قطري، وبلغ صافي القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد لا شيء (الموجودات المستبعدة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بتكلفة ٤٧٦ ألف ريال قطري بإجمالي مبلغ ١٨٦ ألف ريال قطري، وبلغ صافي القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد لا شيء).

### ٧ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
<u>١٧٤,٩٠١</u>	<u>١٧٤,٩٠١</u>	

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 ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٨ الاستثمارات في مشاريع مشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	نسبة الملكية للمجموعة	بلد التأسيس	
(مُدققة)	(مراجعة)			
٢,٥٣٤,٣٨٦	٢,٦٢٣,٥٧٤	%٦٠	قطر	شركة نبراس للطاقة ش.م.ق.
٤٠٥,١٥٥	٤٣٩,٢٥٥	%٥٥	قطر	شركة قطر للطاقة ش.م.ق.
١٧٧,٠٣٢	٤٠٠,١٠٨	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
١٧,٣٣٧	٢٧٥,٣٧٨	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
-	٨٦,٩٧٤	%٤٠	قطر	شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ق.
٢,١٨٧	٢,١٨٧	%٦٠	قطر	سراج للطاقة (إيضاح ١)
<u>٣,١٣٦,٠٩٧</u>	<u>٣,٨٢٧,٤٧٦</u>			

إيضاحات:

(١) الاستثمارات في شركة سراج للطاقة مدرج بالتكلفة حيث أن الشركة لم تبدأ عملياتها التشغيلية كما في ٣٠ يونيو 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 بتشغيلها 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	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مُدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,١٠٧,٨٥٦	١,٩٨٩,٧٧٨	إجمالي المبالغ المستحقة من إيجارات تمويلية إيرادات تمويلية غير مكتسبة
(٧٤١,٥٢٤)	(٦٧٩,٢٩٧)	
<u>١,٣٦٦,٣٣٢</u>	<u>١,٣١٠,٤٨١</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٩ إيجارات تمويلية مدينة – تنمة

تم عرض الإيجارات التمويلية المدينة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١١٧,٤٨٧	١٢٣,٢٢٩	جزء متداول
١,٢٤٨,٨٤٥	١,١٨٧,٢٥٢	جزء غير متداول
<u>١,٣٦٦,٣٣٢</u>	<u>١,٣١٠,٤٨١</u>	

### ١٠ نقد وبنود مماثلة للنقد

يتضمن النقد والبنود المماثلة للنقد لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣,٤٣٥,٩٨٧	٣,٣٢٢,٢٧٩	نقد لدى البنوك
٣٠	١١,٢٣٢	نقد في الصندوق
٣,٤٣٦,٠١٧	٣,٣٣٣,٥١١	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢,٨٧١,٩٩٦)	(٢,٥٧٨,٦٠٣)	ناقص: ودائع لأجل ذات أجل استحقاق أكثر من ٩٠ يوم
<u>٥٦٤,٠٢١</u>	<u>٧٥٤,٩٠٨</u>	النقد والبنود المماثلة للنقد

### ١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو 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 مبلغ ٨٥٢,٥٠٠ ألف ريال قطري (٢٠١٧: ٧,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٢٥,٠٠٠ ألف ريال قطري).

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٢ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,١٩٣,٣٣١	١,١٦٤,٧٨٩	القرض (١)
٥٨٥,٩١٣	٥٦١,٩٨١	القرض (٢)
٢٩٢,٣٢٢	٢٨٠,٣٨٢	القرض (٣)
١٦٦,٨٦٨	١٠٧,٢٧٢	القرض (٤)
٥٣١,٩١٢	٥٢١,٩٤٠	القرض (٥)
٨٨٥,٢٧٨	٨٦٨,٦٨٠	القرض (٦)
٩١١,٢٥٠	٩١١,٢٥٠	القرض (٧)
٨٣١,٠٦٠	٨٨٣,٩٥٩	القرض (٨)
٣٤٥,٧٧٤	٣٣٩,٩٦٢	القرض (٩)
١٨٢,٢٥٠	١٨٢,٢٥٠	القرض (١٠)
٥,٩٢٥,٩٥٨	٥,٨٢٢,٤٦٥	إجمالي القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
(٥٩,٨٧٨)	(٥٦,٨١٣)	ناقصاً: تكاليف ترتيب التمويل
٥,٨٦٦,٠٨٠	٥,٧٦٥,٦٥٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٤٢٤,٢٨٦	١,٤١٩,٥١١	حصة متداولة
٤,٤٤١,٧٩٤	٤,٣٤٦,١٤١	حصة غير متداولة
٥,٨٦٦,٠٨٠	٥,٧٦٥,٦٥٢	

في ٢٤ يونيو ٢٠١٨ أبرمت الشركة الأم اتفاقية تسهيل انتماني مع أحد البنوك الدولية بمبلغ ٩١٥,٦ مليون ريال قطري (٢٥١,٢ مليون دولار أمريكي). تم سحب مبلغ التسهيل بإجمالي ٩١٥,٦ مليون ريال قطري بعد تاريخ التقرير وتم استثماره في شركة أم الحول للطاقة ش.م.ع.ق. (مشروع مشترك). لم يغير الاستثمار الإضافي حصة المجموعة في المشروع المشترك.

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٣ عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط

#### (أ) احتياطي التحوط للتدفقات النقدية

الحركة في احتياطي تحوط التدفقات النقدية للفترة كالتالي:					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
(١,٥٥٧,٠٠٢)	(١,٥٥٧,٠٠٢)	(١,٥٠٧,٥٨٨)	(١,٣٨٢,٥٢١)	(١,٠٩٣,٢٦٦)	الرصيد في ١ أبريل / ١ يناير حصة في إيرادات شاملة أخرى من المشاريع المشتركة
٢٥,٩٩١	(٥٩,٣١٧)	٥٤٣,٨٢٨	(١٤١,١٠٦)	١٦١,١٢٠	صافي التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط لدى الشركة الأم
٢٣,٤٢٣	(٦,٧٨٤)	٤٨,٢٦٦	(٩٩,٤٧٦)	١٦,٦٥٢	
(١,٥٠٧,٥٨٨)	(١,٦٢٣,١٠٣)	(٩١٥,٤٩٤)	(١,٦٢٣,١٠٣)	(٩١٥,٤٩٤)	الرصيد في ٣٠ يونيو / 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
٦,٧٨٩	٢,٣٧٤	٦,٧٨٩	٢,٣٧٤	الموجودات
٥٠,٦٣٥	٣٤,٨٥٦	٥٠,٦٣٥	٣٤,٨٥٦	جزء متداول
٥٧,٤٢٤	٣٧,٢٣٠	٥٧,٤٢٤	٣٧,٢٣٠	جزء غير متداول
٤,٨٦٩	١٥,٢٩٧	٤,٨٦٩	١٥,٢٩٧	المطلوبات
٩,٤٢٥	٢٧,٠٦٩	٩,٤٢٥	٢٧,٠٦٩	حصة متداولة
١٤,٢٩٤	٤٢,٣٦٦	١٤,٢٩٤	٤٢,٣٦٦	حصة غير متداولة

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٤ الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٧١١,١٦٠	٦٤٦,٠٢٠	٣٧٨,٦٥٧	٣٣٥,٨٢٧
٧٥٩,٩٨٧	٦٣٠,٢٠٤	٤٠٢,٤٥٩	٣١٤,١٦٤
٦٧,٠٠٣	٦٧,٩٣١	٣٦,٨٣٧	٣٤,٢٧٠
١,٥٣٨,١٥٠	١,٣٤٤,١٥٥	٨١٧,٩٥٣	٦٨٤,٢٦١

مبيعات الكهرباء  
مبيعات الماء 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٨١٠,٥٥٩	٨١٢,٥٥٨	٤٦٠,٣٢١	٤١٨,١٧٤
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
٧,٣٧	٧,٣٩	٤,١٨	٣,٨٠

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.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٦ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	(أ) الالتزامات: التزامات رأسمالية
٩٤٠,٤١٠	٩٤٠,٤١٠	
٢٨٥,١٣٠	٢٨٥,٧٨١	(ب) مطلوبات محتملة: ضمانات بنكية وضمادات الشركة واعتمادات مستندية
١,٩٦٥,٧٥٦	١,٣٢٦,٢٢٢	(ج) التزامات أخرى: أدوات مالية مشتقة: عقود تبادل أسعار فائدة (المبلغ بالقيمة الاسمية)

أبرمت الشركة اتفاقية مساهمة مع قطر للبترول لتأسيس سراج للطاقة، وهي شركة قطرية مساهمة خاصة. وسوف تعمل سراج للطاقة في تملك وتشغيل محطة للطاقة الشمسية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، 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 الربح أو الخسارة المرحلي الموحد كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
٧١١,١٦١	٦٤٦,٠٢٠	٣٧٨,٦٥٨	٣٢٩,٩٧٩	بيع الكهرباء	مساهم
٧٥١,٨٨٠	٦٢٤,٠٠٨	٣٩٧,٥٨٥	٣١٦,٦١٠	بيع المياه المحلاة	كهرماء
٦٧,٠٠٣	٦٧,٩٣١	٣٦,٨٣٧	٣٤,٢٧٠	إيرادات إيجار محطة توليد	
١,٥٣٠,٠٤٤	١,٣٣٧,٩٥٩	٨١٣,٠٨٠	٦٨٠,٨٥٩		
٨,١٠٦	٦,١٩٦	٤,٨٧٣	٣,٤٠٢	بيع المياه المحلاة	قطر للبترول
٤١٣,٧٥٤	٣٢٨,٦٤١	٢١٣,٣٥٣	١٥٩,٦٠٦	تكلفة الغاز المستهلك/استخدام أو شراء الغاز	قطر للبترول

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨		طبيعة العلاقة	
ذمم تجارية دائنة	ذمم تجارية مدينة وأخرى	ذمم تجارية دائنة ومصاريف	ذمم تجارية مدينة وأخرى		
مستحقة الدفع ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مدققة)	مستحقة الدفع ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
٣٦٤	٩٣١,١٥٧	-	٦٢٥,٢٨٧	مساهم	كهرماء
-	١٢,٨٦٥	-	١٧,٠٠٩	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
-	١,٧٨٣	-	٣,٣٣٦	مشروع مشترك	شركة راس قطراس للطاقة ش.م.ق.
-	٩٨٢	-	١,٠٨٣	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.ق.
-	٦٥٠	-	٤٦٨	مشروع مشترك	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
١١٦,٧٠٤	١,٠٨٦	٨٥,١٨٩	-	مساهم	قطر للبتترول
١١,١٠٤	١٢,٦٢٥	٣,٥٦٧	-	مشروع مشترك	نبراس للطاقة ش.م.ق.
١٢٨,١٧٢	٩٦١,١٤٨	٨٨,٧٥٦	٦٤٧,١٨٣		

### مكافأة كبار موظفي الإدارة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		مكافآت الإدارة أتعاب مجلس الإدارة
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٧٦١	٢,٨٤٦	٥٧٦	٥٦٧	
٥,٨٧٥	٥,٨٧٥	٢,٩٣٨	٢,٩٣٧	
٨,٦٣٦	٨,٧٢١	٣,٥١٤	٣,٥٠٤	

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### 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 مقارنة على نحو معقول للقيمة العادلة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٠٧٤,٧٣٤	-	-	١,٠٧٤,٧٣٤
-	٥٧,٤٢٤	-	٥٧,٤٢٤
١,٠٧٤,٧٣٤	٥٧,٤٢٤	-	١,١٣٢,١٥٨
-	١٤,٢٩٤	-	١٤,٢٩٤
-	١٤,٢٩٤	-	١٤,٢٩٤

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:  
استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى  
القيمة العادلة الموجبة لعقود تبادل أسعار الفائدة  
القيمة العادلة الموجبة لعقود معدلات الفائدة للتحوط

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:  
أدوات مالية مشتقة:  
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧٠١,٥٧٧	-	-	٧٠١,٥٧٧
-	٣٧,٢٣٠	-	٣٧,٢٣٠
٧٠١,٥٧٧	٣٧,٢٣٠	-	٧٣٨,٨٠٧
-	٤٢,٣٦٦	-	٤٢,٣٦٦
-	٤٢,٣٦٦	-	٤٢,٣٦٦

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:  
استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:  
أدوات مالية مشتقة:  
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، 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.