

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر 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 المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة ، والإيرادات الشاملة الأخرى للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، 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.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٧ أكتوبر ٢٠١٨



شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			عقارات وآلات ومعدات
٥,٧٤٤,٥٩٣	٥,٥٠٢,٧٨٣	٦	استثمارات عقارية
١٧٤,٩٠١	١٧٤,٩٠١	٧	موجودات غير الملموسة والشهرة
١٠٢,٤٥٥	٩٧,٩٧٧		استثمارات في مشاريع مشتركة
٣,١٣٦,٠٩٧	٤,٩٥٩,٠٤٧	٨	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٧٠١,٥٧٧	١,٣٨٤,٣٣٩		ذمم تأجير تمويلي مدينة
١,٢٤٨,٨٤٥	١,١٥٢,٤٣٩	٩	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٣٤,٨٥٦	٥٤,٤٠٧	١٣	موجودات أخرى
١٧,٨٤٣	١٦,٣٠٧		
١١,١٦١,١٦٧	١٣,٣٤٢,٢٠٠		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٢٣٠,٨٢٨	٢٠٩,٠٦٦		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
٨٤٨,٧١٤	٥٥٧,٣٣٨		ذمم تأجير تمويلي مدينة
١١٧,٤٨٧	١٢٧,٢٢٤	٩	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٢,٣٧٤	٧,٨٩٧	١٣	أرصدة لدى البنوك ونقد
٣,٤٣٦,٠١٧	٣,٦٦٦,٣٠٣	١٠	
٤,٦٣٥,٤٢٠	٤,٥٦٧,٨٢٨		
١٥,٧٩٦,٥٨٧	١٧,٩١٠,٠٢٨		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 - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر 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)	(٧١٩,٤٧٥)	١٣	احتياطي التحوط
١٢٣,١٢٤	٤٠٦,٣١٩		احتياطي القيمة العادلة
٥,٤٧٠,١٤٥	٥,٧٧٤,٠٢٩		أرباح مدورة
٨,٩٧٧,٥١٥	١٠,٣٥٢,٧٠٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٥٠,٢١٨	٢٦٣,٢٦٤		الحصص غير المسيطرة
٩,٢٢٧,٧٣٣	١٠,٦١٥,٩٧١		إجمالي حقوق الملكية
٤,٤٤١,٧٩٤	٤,٣٢٦,٦٣٢	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٠٦٩	٥,٣٥٩	١٣	قروض وسلف تحمل فوائد
٧٣,٩٨٥	٦٨,٨٥٠		القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٤,٥٤٢,٨٤٨	٤,٤٠٠,٨٤١		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٢٤,٢٨٦	٢,٣٣٤,٤٥٦	١٢	المطلوبات المتداولة
١٥,٢٩٧	٣,٩٢١	١٣	قروض وسلف تحمل فوائد
٥٨٦,٤٢٣	٥٥٤,٨٣٩		القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلات معدلات فائدة للتحوط
٢,٠٢٦,٠٠٦	٢,٨٩٣,٢١٦		داننون تجاريون وذمم دائنة أخرى
٦,٥٦٨,٨٥٤	٧,٢٩٤,٠٥٧		إجمالي المطلوبات
١٥,٧٩٦,٥٨٧	١٧,٩١٠,٠٢٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ كل من:



السيد/ فهد بن حمد المهدي
العضو المنتدب



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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٣٦٤,٣٧١ (١,٢٩٧,٦٦٢)	٢,٠١٥,٦٢٩ (١,٠٩٨,٨٩٣)	٨٢٦,٢٢١ (٤٢٠,٠٥٥)	٦٧١,٤٧٤ (٤٠٥,٦٧٣)	١٤
				الإيرادات تكلفة المبيعات
١,٠٦٦,٧٠٩ ٩٥,٩١٨ (١٤٣,٩٣٨)	٩١٦,٧٣٦ ١٨٥,٧١٨ (١٤٤,٥١٨)	٤٠٦,١٦٦ ٣١,٥٧٥ (٤٤,٢٠٢)	٢٦٥,٨٠١ ٩١,٠٧٦ (٤٨,٤٦٦)	
				إجمالي الربح إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية
١,٠١٨,٦٨٩ (١٣٤,٥٨٥) ٤٤٧,٧٩٧	٩٥٧,٩٣٦ (١٦٢,٠٣١) ٣٨٢,٦٣٧	٣٩٣,٥٣٩ (٤٦,٦٠٠) ١٦١,٢١٤	٣٠٨,٤١١ (٥٩,٥٦٠) ١٠٢,٥٣٩	
				ربح التشغيل تكاليف التمويل حصّة في أرباح مشاريع مشتركة
١,٣٣١,٩٠١	١,١٧٨,٥٤٢	٥٠٨,١٥٣	٣٥١,٣٩٠	ربح الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى:
				بنود يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
٢,٤٠٨	٧٢٩,٩٥٤	٦١,٧٢٥	١٨٦,١٢٦	١٣
				حصّة في إيرادات شاملة أخرى من مشاريع مشتركة
١٠٠	٥٨,١٥٩	٦,٨٨٤	٩,٨٩٣	١٣
				الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
٢,٥٠٨	٧٨٨,١١٣	٦٨,٦٠٩	١٩٦,٠١٩	
				بنود لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(١٢٨,٤٢١)	٢٨٣,١٩٥	(٢٥,٦٩٤)	١٨٨,٤١٣	
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٢٥,٩١٣)	١,٠٧١,٣٠٨	٤٢,٩١٥	٣٨٤,٤٣٢	إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى للفترة
١,٢٠٥,٩٨٨	٢,٢٤٩,٨٥٠	٥٥١,٠٦٨	٧٣٥,٨٢٢	إجمالي الدخل الشامل
				الربح العائد إلى:
١,٣١١,٣٨٣ ٢٠,٥١٨	١,١٥٦,٣٨٤ ٢٢,١٥٨	٥٠٠,٨٢٤ ٧,٣٢٩	٣٤٣,٨٢٦ ٧,٥٦٤	مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
١,٣٣١,٩٠١	١,١٧٨,٥٤٢	٥٠٨,١٥٣	٣٥١,٣٩٠	
				إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١,١٨٥,٤٧٠ ٢٠,٥١٨	٢,٢٢٧,٦٩٢ ٢٢,١٥٨	٥٤٣,٧٣٩ ٧,٣٢٩	٧٢٨,٢٥٨ ٧,٥٦٤	مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
١,٢٠٥,٩٨٨	٢,٢٤٩,٨٥٠	٥٥١,٠٦٨	٧٣٥,٨٢٢	
				العائد للسهم:
١١,٩٢	١٠,٥١	٤,٥٥	٣,١٣	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	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	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)
١,٣٣١,٩٠١	٢٠,٥١٨	١,٣١١,٣٨٣	١,٣١١,٣٨٣	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(١٢٥,٩١٣)	-	(١٢٥,٩١٣)	-	(١٢٨,٤٢١)	٢,٥٠٨	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
١,٢٠٥,٩٨٨	٢٠,٥١٨	١,١٨٥,٤٧٠	١,٣١١,٣٨٣	(١٢٨,٤٢١)	٢,٥٠٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٣٨,٤٨٣)	(١٣,٤٨٣)	(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٦ (إيضاح ١١)
٨,٨٩٦,٥٠٥	٢٦٠,٩٠٦	٨,٦٣٥,٥٩٩	٥,٢٠٧,٣٥٢	٩٠,٩٠٧	(١,٥٥٤,٤٩٤)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
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 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
١,١٧٨,٥٤٢	٢٢,١٥٨	١,١٥٦,٣٨٤	١,١٥٦,٣٨٤	-	-	-	-	-	ربح الفترة
١,٠٧١,٣٠٨	-	١,٠٧١,٣٠٨	-	٢٨٣,١٩٥	٧٨٨,١١٣	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٢,٢٤٩,٨٥٠	٢٢,١٥٨	٢,٢٢٧,٦٩٢	١,١٥٦,٣٨٤	٢٨٣,١٩٥	٧٨٨,١١٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٦١,٦١٢)	(٩,١١٢)	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٧ (إيضاح ١١)
١٠,٦١٥,٩٧١	٢٦٣,٢٦٤	١٠,٣٥٢,٧٠٧	٥,٧٧٤,٠٢٩	٤٠٦,٣١٩	(٧١٩,٤٧٥)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٣٣١,٩٠١	١,١٧٨,٥٤٢	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
٣٥٣,٠٣٠	٢٧٠,٧٢٩	تعديلات للبنود التالية:
(٢٢٥)	(٥٨,٧٦٢)	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٤٤٧,٧٩٧)	(٣٨٢,٦٣٧)	ربح من بيع عقارات وآلات ومعدات
٥,٢٩٥	٤,٩٢٢	حصة في أرباح مشاريع مشتركة
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٦,٠٥١)	(٣٨,٠٤٩)	إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٤,٤٧٨	٤,٤٧٨	من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨,٦٠٠	١٥,١٧٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٥١١	١,٥٣٦	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٦٧,٢٤١)	(٧٧,٢٦١)	إطفاء موجودات غير متداولة
١٢٩,٢٣٨	١٥٥,٥٥١	إيرادات فوائد
١,٣١٢,٧٣٩	١,٠٧٤,٢٢٨	مصاريق فوائد
		الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		تعديلات رأس المال العامل:
(٢٣٦,٢٨٢)	٢٩١,٣٧٦	- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(٣٢,٦٠١)	٦,٥٨٣	- مخزون
٩١,٥٤٤	٨٦,٦٦٩	- ذمم تأجير تمويلي مدينة
(١١٢,١٦٤)	(٣١,٥٨٧)	- ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١,٠٢٣,٢٣٦	١,٤٢٧,٢٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦,٧٢١)	(١٠,٠٥٧)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٠١٦,٥١٥	١,٤١٧,٢١٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٥١٩)	(٢٨,٩١٨)	٦ شراء عقارات وآلات ومعدات
٢٧٧,٧٤٩	٢٠٨,٨٥٩	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٢,١٨٧)	-	٨ استثمار في مشاريع مشتركة
-	(٩١٩,٢١٨)	٨ استثمار إضافي في شركة أم الحول للطاقة ش.م.ع.
(١٥٩,٦٨٤)	(٣٩٩,٥٦٦)	استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٠٧	٥٨,٧٦٢	متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات
١٦,٠٥١	٣٨,٠٤٩	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٦٧,٢٤١	٧٧,٢٦١	من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٩٥٥,١٣٩)	(١٧,٠٢٧)	إيرادات فوائد مستلمة
(٧٩٤,١٨١)	(٩٨١,٧٩٨)	صافي الحركة في الودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق بعد ٩٠ يوم
		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.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	١١
(١٣,٤٨٧)	(٩,١١٢)	
٩٤,٦٤٢	٧٩٥,٠٠٨	
(١٢٩,٢٣٨)	(١٥٥,٥٥١)	
(٨٧٣,٠٨٣)	(٢٢٢,١٥٥)	
(٦٥٠,٧٤٩)	٢١٣,٢٥٩	
١,٩٣٦,٤٥١	٥٦٤,٠٢١	
١,٢٨٥,٧٠٢	٧٧٧,٢٨٠	١٠

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
فوائد مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

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

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٨ كالتالي:

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

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

نسبة الملكية النهائية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠١٧	٢٠١٨		
%٥٥	%٥٥	قطر	قطر للطاقة ش.م.ق.
%٤٥	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
%٤٠	%٤٠	قطر	شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	قطر	نبراس للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	قطر	سراج للطاقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٧ أكتوبر 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 للفترة 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"، إلا أنها اختارت عدم تعديل معلومات المقارنة. ونتيجة لذلك، تستمر المجموعة في احتساب معلومات المقارنة وفقاً للسياسة المحاسبية السابقة. تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

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

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 المرحلية المختصرة الموحدة 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 المرحلية المختصرة 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)

(٤,٣٦٥)

الموجودات

نقد وبنود مماثلة للنقد

حقوق الملكية

أرباح مدورة

لا يوجد أي تأثير مادي على بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد أو بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد 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 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 للأصلي 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 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 أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة حيث أن المجموعة ليست طرفاً في علاقة تحوط.

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.

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.

المعيار التاريخ السريان

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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على موجودات بتكلفة ٢٨,٩١٨ ألف ريال قطري (٢٩,٠٩٨ ألف ريال قطري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧).

عمليات الاستبعاد

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٤٠٥,٩٢٨ ألف ريال قطري بإجمالي مبلغ ٥٨,٧٦٢ ألف ريال قطري، وبلغ صافي القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد لا شيء (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: قامت المجموعة باستبعاد موجودات بتكلفة ٤٧٦ ألف ريال قطري بإجمالي مبلغ ٣٠٧ ألف ريال قطري، وبلغ صافي القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد ٨٢ ألف ريال قطري).

٧ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨ الاستثمارات في مشاريع مشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	نسبة الملكية للمجموعة	بلد التأسيس	
٢,٥٣٤,٣٨٦	٢,٦٧٩,٨٧١	%٦٠	قطر	شركة نبراس للطاقة ش.م.ق.
١٧٧,٠٣٢	١,٣٨٧,٢٩٩	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق. (إيضاح ١)
١٧,٣٣٧	٣٩٣,٥٥٣	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
٤٠٥,١٥٥	٣٥٧,١٧٥	%٥٥	قطر	شركة قطر للطاقة ش.م.ق.
-	١٣٨,٩٦٢	%٤٠	قطر	شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ق.
٢,١٨٧	٢,١٨٧	%٦٠	قطر	سراج للطاقة (إيضاح ٢)
<u>٣,١٣٦,٠٩٧</u>	<u>٤,٩٥٩,٠٤٧</u>			

إيضاحات:

- (١) خلال الفترة قامت المجموعة باستثمار إضافي بمبلغ ٩١٩ مليون ريال قطري في شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق. الاستثمار الإضافي لم يغير من نصيب المجموعة في ملكية المشروع المشترك. ترجع الحركات الأخرى لهذا الاستثمار إلى الحصة في الربح والحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى.
- (٢) الاستثمارات في شركة سراج للطاقة مدرجة بالتكلفة حيث أن الشركة لم تبدأ عملياتها التشغيلية كما في ٣٠ سبتمبر 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 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)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,١٠٧,٨٥٦	١,٩٢٩,١١٩	إجمالي المبالغ المستحقة من إيجارات تمويلية
(٧٤١,٥٢٤)	(٦٤٩,٤٥٦)	إيرادات تمويلية غير مكتسبة
<u>١,٣٦٦,٣٣٢</u>	<u>١,٢٧٩,٦٦٣</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٩ إيجارات تمويلية مدينة – تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١١٧,٤٨٧	١٢٧,٢٢٤	جزء متداول
١,٢٤٨,٨٤٥	١,١٥٢,٤٣٩	جزء غير متداول
<u>١,٣٦٦,٣٣٢</u>	<u>١,٢٧٩,٦٦٣</u>	

١٠ نقد وبنود مماثلة للنقد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣,٤٣٥,٩٨٧	٣,٦٦٦,٢٠٥	نقد لدى البنوك
٣٠	٩٨	نقد في الصندوق
٣,٤٣٦,٠١٧	٣,٦٦٦,٣٠٣	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢,٨٧١,٩٩٦)	(٢,٨٨٩,٠٢٣)	ناقص: ودائع لأجل ذات أجل استحقاق أكثر من ٩٠ يوم
<u>٥٦٤,٠٢١</u>	<u>٧٧٧,٢٨٠</u>	النقد والبنود المماثلة للنقد

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر 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	٥١٨,٢٩٨	القرض (٥)
٨٨٥,٢٧٨	٨٦٢,٦١٩	القرض (٦)
٩١١,٢٥٠	٩١١,٢٥٠	القرض (٧)
٨٣١,٠٦٠	٨٧٦,٧٦٨	القرض (٨)
٣٤٥,٧٧٤	٣٣٧,١٩٥	القرض (٩)
١٨٢,٢٥٠	١٨٢,٢٥٠	القرض (١٠)
-	٩١٥,٦٢٥	القرض (١١)
٥,٩٢٥,٩٥٨	٦,٧١٨,٤٢٩	إجمالي القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
(٥٩,٨٧٨)	(٥٧,٣٤١)	ناقصا: تكاليف ترتيب التمويل
٥,٨٦٦,٠٨٠	٦,٦٦١,٠٨٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٤٢٤,٢٨٦	٢,٣٣٤,٤٥٦	حصة متداولة
٤,٤٤١,٧٩٤	٤,٣٢٦,٦٣٢	حصة غير متداولة
٥,٨٦٦,٠٨٠	٦,٦٦١,٠٨٨	

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣ عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط

(أ) احتياطي التحوط للتدفقات النقدية

الحركة في احتياطي تحوط التدفقات النقدية للفترة كالتالي:				
٣١ ديسمبر	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
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)	(١,٦٢٣,١٠٣)	(٩١٥,٤٩٤)
٢٥,٩٩١	٢,٤٠٨	٧٢٩,٩٥٤	٦١,٧٢٥	١٨٦,١٢٦
٢٣,٤٢٣	١٠٠	٥٨,١٥٩	٦,٨٨٤	٩,٨٩٣
(١,٥٠٧,٥٨٨)	(١,٥٥٤,٤٩٤)	(٧١٩,٧٤٥)	(١,٥٥٤,٤٩٤)	(٧١٩,٤٧٥)

الرصيد في ١ أبريل / 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 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	٣٠ سبتمبر
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
٢,٣٧٤	٧,٨٩٧
٣٤,٨٥٦	٥٤,٤٠٧
٣٧,٢٣٠	٦٢,٣٠٤
١٥,٢٩٧	٣,٩٢١
٢٧,٠٦٩	٥,٣٥٩
٤٢,٣٦٦	٩,٢٨٠

الموجودات
جزء متداول
جزء غير متداول

المطلوبات
حصة متداولة
حصة غير متداولة

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤ الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٠٩٩,٠٦٥	٩٦٧,٣٩٦	٣٨٧,٩٠٥	٣٢١,٣٧٦
١,١٦٤,٥٨١	٩٤٨,١٥٣	٤٠٤,٥٩٤	٣١٧,٩٤٩
١٠٠,٧٢٥	١٠٠,٠٨٠	٣٣,٧٢٢	٣٢,١٤٩
٢,٣٦٤,٣٧١	٢,٠١٥,٦٢٩	٨٢٦,٢٢١	٦٧١,٤٧٤

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	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٣١١,٣٨٣	١,١٥٦,٣٨٤	٥٠٠,٨٢٤	٣٤٣,٨٢٦
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
١١,٩٢	١٠,٥١	٤,٥٥	٣,١٣

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٦ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	(أ) الالتزامات: الالتزامات رأسمالية
٩٤٠,٤١٠	٦٥,٩٦٣	
٢٨٥,١٣٠	٦٠٩,١٥١	(ب) مطلوبات محتملة: ضمانات بنكية وضمانات الشركة واعتمادات مستندية
١,٩٦٥,٧٥٦	١,٣١٢,٤٣٦	(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 سبتمبر 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
١,١٢٧,٩١٢	٩٦٧,٣٩٦	٣٨٧,٩٠٥	٣٢١,٣٧٦	بيع الكهرباء	مساهم
١,٠٨١,٢١٠	٩٣٨,٩٤٥	٤٠٢,٣٦٠	٣١٤,٩٣٧	بيع المياه المحلاة	
١٠٧,٠١٦	١٠٠,٠٨٠	٣٣,٧٢٢	٣٢,١٤٩	إيرادات إيجار محطة توليد	
٢,٣١٦,١٣٨	٢,٠٠٦,٤٢١	٨٢٣,٩٨٧	٦٦٨,٤٦٢		
١٠,٤٦١	٩,٢٠٨	٢,٢٣٤	٣,٠١٢	بيع المياه المحلاة	مساهم
٦٥٦,٩٣٧	٥٤٩,٦٤٥	٢٠٧,٨٢٩	٢٢١,٠٠٤	تكلفة الغاز المستهلك/استخدام أو شراء الغاز	مساهم

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		طبيعة العلاقة	
ذمم تجارية دائنة	ذمم تجارية مدينة وأخرى	ذمم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع	ذمم تجارية مدينة وأخرى		
مصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
٣,١٥٢	٨٠٦,٦٩٦	٦٠١	٥٦٦,٠٨٣	مساهم	كهرماء
-	٦,٨٣١	-	١٧,١٤٧	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
-	٢,٧٩٧	-	٣,١٩٦	مشروع مشترك	شركة راس قطراس للطاقة ش.م.ق.
-	٩٥٩	-	١,٠٨٣	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.ق.
-	٦٤٥	-	٤٦٨	مشروع مشترك	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
١٤٠,٩٤٩	-	١٤٤,٠٤١	-	مساهم	قطر للبترول
٥,٠٠٨	-	٢,٠٩٧	-	مشروع مشترك	نيراس للطاقة ش.م.ق.
١٤٩,١٠٩	٨١٧,٩٢٨	١٤٦,٧٣٩	٥٨٧,٩٧٧		

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		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣,٣٠٤	٢,٨٤٦	٥٤٦	٥٩٥	مكافآت الإدارة
٨,٨١٣	٥,٨٧٥	٢,٩٣٨	٢,٩٣٨	أتعاب مجلس الإدارة
١٢,١١٧	٨,٧٢١	٣,٤٨٤	٣,٥٣٣	

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مقاربة على نحو معقول للقيمة العادلة.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٣٨٤,٣٣٩	-	-	١,٣٨٤,٣٣٩
-	٦٢,٣٠٤	-	٦٢,٣٠٤
١,٣٨٤,٣٣٩	٦٢,٣٠٤	-	١,٤٤٦,٦٤٣
-	٩,٢٨٠	-	٩,٢٨٠
-	٩,٢٨٠	-	٩,٢٨٠

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

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	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
-	٤٢,٣٦٦	-	٤٢,٣٦٦
-	٤٢,٣٦٦	-	٤٢,٣٦٦

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

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

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لا توجد أية تحويلات بين المستويات ١ و ٣ لقياس القيمة العادلة.

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية – تنمة

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.